

AMELIEXPOR T CÍA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Información general de la empresa

La compañía **AMELIEXPOR T CÍA LTDA.**, se constituye el 05 de Diciembre de 2006 domiciliada en la ciudad de Quito, tiene como actividad principal la gestión ante proveedores.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del

Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de cuarenta y nueve mil ochocientos ochenta y nueve 02/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 49.889.02).

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	2018	2017	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
EFFECTIVO	31.407,05	348,04	63,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	16.429,62	16.429,62	32,93
IMPUESTOS CORRIENTES	11,98		0,02

En los activos corrientes de la compañía, el efectivo y equivalentes y efectivo, representa el 63% del total del activo, valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa un valor total de dieciséis mil cuatrocientos veinte y nueve 62/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 16.429.62); así mismo cuenta con pagos anticipados por un valor de once 98/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 11.98).

También posee un inventario de propiedad planta y equipo por un valor cuatro mil trescientos veintidós 27/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (4.322.27).

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de cuarenta y nueve mil quinientos veinte y dos 88/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 49.522.88) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

<u>PASIVO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-19.644,78	-5.069,75	39,67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-67,82	-67,82	0,14
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
OBLIGACIONES CON EL IESS	-620,61	-413,71	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-938,22		1,25
BENEFICIOS SOCIALES	-1.485,03		2,99

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a cuentas por pagar por un valor de diecinueve mil seiscientos cuarenta y cuatro 78/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 19.644.78), también los préstamos de socios y accionistas con un valor de veintiséis mil setecientos sesenta y seis 42/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 26.766.42)

PATRIMONIO Y RESULTADOS

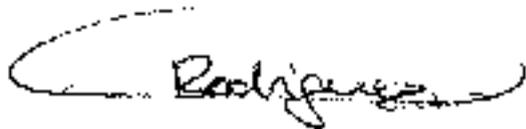
El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de trescientos sesenta y seis 14/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 366,14) valor que incluye la pérdida del ejercicio de dos mil ochocientos noventa y nueve 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$2.899.41), por lo tanto la gerencia propone a sus socios, realizar absorción de pérdidas, con la cuenta contable préstamo a socios, y de esta manera el capital social de la compañía quedaría en un total de USD 5000.00, luego de realizar esta transacción, previo a la autorización de sus socios.

INGRESOS

En el ejercicio económico 2018 obtuvo un valor por ingresos de treinta y siete mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 37.000,00)

GASTOS

Los gastos administrativos de la compañía representan un valor de treinta y nueve mil ochocientos noventa y tres 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica [USD 39.893.29] por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS y por otra parte los gastos operacionales están constituidos por suministros de oficina, seguridad y vigilancia, combustibles, mantenimiento y reparaciones y otros gastos que incurrieron durante el año 2018.



ING. TATIANA RODRIGUEZ KATCHALOVA

GERENTE

AMELIEXPOR CIA. LTDA

DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA