

IMPORTADORA DE TELAS Y ROPA REINATEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

Importadora de Telas y Ropa Reinatex S.A., fue constituida el 11 de septiembre de 2009, con una duración de 50 años bajo las leyes y reglamentos ecuatorianas, su domicilio principal en la ciudad de Quito.

Su objeto principal como actividad económica es: Venta al por mayor y menor, distribución, representación, consignación de mercaderías en general, textiles.

2. BASES DE PREPARACION

Importadora de Telas y Ropa Reinatex S.A., es una compañía la cual es regulada por la Superintendencia de Compañías, por lo tanto está sujeta a la presentación de sus estados financieros bajo niif.

3. BASES DE MEDICION

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de IMPORTADORA DE TELAS Y ROPA REINATEX S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de beneficios sociales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan cuando se genera el movimiento.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de normas.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE LAS CUENTAS CONTABLES

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en los estados financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir en corrientes con vencimiento inferior a un año y los no corrientes que por su origen pueden pasar un vencimiento mayor a un año.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Dentro de este grupo el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los valores de caja, bancos.

c. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a préstamos, cuentas por cobrar clientes no relacionadas, otras cuentas por cobrar., todos con cargo a corrientes.

d. Impuestos corrientes

Corresponden a los créditos sobre obligaciones tributarias a favor de la empresa. Los mismos que corresponde a IVA, retenciones de IVA, Impuesta la renta, anticipo impuesto a la renta.

Los impuestos en pasivo corresponden a los pagos a realizarse por IVA, retenciones en la fuente, retenciones de IVA, Impuesto a la renta.

e. Propiedades y equipos

El costo histórico de los activos fijos comprados y reconocidos para garantizar la posibilidad de nuevas líneas de crédito con entidades financieras.

La depreciación se realiza de acuerdo a la ley, consideraciones de acuerdo al siguiente cuadro.

ACTIVO	VIDA UTIL	% DEPRECIACION ANUAL
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%
Edificios	20	5%

f. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagos con proveedores, accionistas, otras cuentas por pagar las mismas que por su origen pueden ser corrientes o no corrientes dependiendo del vencimiento.

g. Obligaciones con instituciones financieras

Corresponde a créditos obtenidos en el sistema financiero nacional, estos pueden estar registrados con un período mayor o menor a 1 año, por lo tanto se consideran en corrientes y no corrientes.

h. Beneficios a los empleados

Dentro de este grupo de cuentas podemos decir, que son cuentas donde tienen que ver directamente con las obligaciones del personal que se encuentra en nómina, como tal pueden considerarse sueldos por pagar, provisiones de beneficios legales.

i. Capital social

Corresponde a las aportaciones de los socios para la conformación de la empresa.

j. Reservas

Corresponde a los detallados según la ley, y que constan en la escritura de constitución.

k. Ganancias y pérdidas de utilidades

Son los resultados obtenidos en los diferentes períodos contables, sean estos que se hayan o no distribuido para los accionistas.

l. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen según el valor ocasionados por las transacciones de venta por

servicios.

m. Reconocimiento de costos y gastos

Se reconocen todos los costos y gastos por la variación de servicios y bienes obtenidos para el desenvolvimiento de la empresa.

6. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

a. Disponible

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	36.220,08
Caja General	6.511,15
Caja Chica	191,62
Cheques a la Vista	1.525,00
Bancos	27.992,31
Banco Pichincha Cta Cte 3448095604 (Reinatex)	9.190,57
Banco Internacional Cta Cte 0200603450 (Reinatex)	2.257,56
Banco Solidario Cta Ahorros 2627000479748 (Reinatex)	110,13
Banco Guayaquil Cta.Cte. 41238259	16.434,05

b. Deudores

ACTIVOS FINANCIEROS	1.081.870,44
A.F al v-real con cambio en resultados	2.066,56
TC Diners	642,21
TC Visa	1.061,44
TC Mastercard	362,91
Cheques en Cartera	640.285,90
Ctas x Cobrar (cltes no relaciondos)	434.125,73
Otras Ctas x Cobrar (accionistas)	6.731,65
Sr. Gabi Nmeir	6.731,65
(-) Prov. Ctas incobrables	-14.274,27
Ctas incobrables	-14.274,27
Prestamos empleados	4.807,50
Prestamos Empleados	1.040,00
Documento por Cobrar Empleados	3.767,50
Documentos por Cobrar	2.664,03
Letras de Cambio	2.603,03
Tessutidilana	61,00
Anticipo Quincenas	400,00
Anticipo comisiones vendedores	5.063,34
Anticipo comisiones - Hidalgo Fabian	2.219,99
Anticipo comisiones - Velasco Gaston	2.153,35
Anticipo comisiones - Silva Fabricio	230,00
Anticipo comisiones - Tigrero Walter	60,00
Anticipo comisiones - Carlos Jurado	400,00
SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	73.581,10
Anticipos proveedores	73.581,10
ACTIVOS POR IMPSTOS CORRTES	59.197,03
Credito Tributario a favor (IVA)	36.891,17
Anticipos Imp. A la Renta	10.537,06
Retencion Clientes (IVA)	6,99
Ret. Recibida IVA 30%	6,99
Retenciones Recibidas	11.761,81

Ret. Recibidas 1%	9.425,47
Ret. Recubida 2%	2.336,34

c. Realizables

INVENTARIOS	1.470.802,36
Inv. De Produc. Terminado y mer.almac	1.424.089,64
Importaciones en Transito	46.712,72
PEDIDO 1707 RAM TEXTIL	638,75
PEDIDO 1713 ROYAL GARMENT	-7,74
PEDIDO 1714 XIAMEN - SUN FOREVER	-7,73
PEDIDO 1716 BAODING CAMISAS	46.023,91
PEDIDO 1717 BETTY CLOTHING	-23,21
PEDIDO 1719 ZHEJIANG DONGYUAN	-23,21
PEDIDO 1720 ENO CHINA	-7,73
PEDIDO 1719A ZHEJIANG DONGYUAN SEPARACION	119,68

d. Propiedades, Planta y Equipos

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	935.770,35
Edificios	1.000.000,00
Muebles y Enseres	14.732,14
Electrodomesticos	1.741,07
Equipo de Computacion	3.676,16
Vehiculos, equip, transporte y caminero	86.899,60
(-) Dep. Acmla, PP&E	-171.278,62
(-) Dep. Acmla Edificios	-116.666,75
(-) Dep. Acmla Muebles y Enseres	-9.307,73
(-) Dep. Acmla Equipos de computación	-2.451,94
(-) Dep. Acmla vehículos	-42.170,24
(-) Dep. Acmla Electrodomésticos	-681,96

e. Activos diferidos

Activos por impuestos diferidos	901,68
---------------------------------	--------

f. Cuentas y documentos por pagar – Corrientes

CUENTAS Y DOC. X PAGAR	393.017,02
Proveedores Locales	332.777,52
Caja Chica por pagar	429,69
Sobregiro por pagar	59.809,81
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.508.085,80
Banco Pichincha	1.466.441,91
Banco de Guayaquil	41.643,89
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32.742,90
Con el SRI	4.681,33
Iva por pagar	549,55
Retenciones en la fuente por pagar	4.131,78

Con el IESS	2.833,02
Aporte patronal al IESS	1.298,68
Préstamos Quirografarios	309,02
Fondos de Reserva	238,81
Aporte Personal al IESS	986,51
Por Benef. Sociales a empleados	6.934,71
Décimo 3er sueldo	619,90
Décimo Cuarto sueldo	6.314,81
Sueldos por pagar	18.293,84
Sueldos por Pagar	18.293,84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	118.092,85
Tessutidilana	36.000,00
Otras Cuentas por Pagar	964,12
NO USAR Fondos por Pagar Sr. Andre Nmeir	1.100,00
SR. MICHELL KAMOUN	80.000,00
Depósitos no identificados	28,73
OTROS PASIVOS CORRIENTES	42.135,87
Ctas x pagar accionistas	13.042,30
Sr. Andre Nmeir	13.042,30
Tarjetas Corporativa x Pagar American	15.438,23
Arriendos cobrados por anticipado	4.480,00
Tarjeta Corporativa x Pagar Visa	9.175,34
PROVEEDORES LOCALES	371,296.78

g. Cuentas y documentos por pagar – No Corrientes

CUENTAS Y DOC. X PAGAR	17.200,00
Del Exterior	17.200,00
BENEFICIOS EMPLEADOS DESAHUCIO JUBILACION PATRONAL	5.287,00
Jubilación Patronal	3.615,00
Desahucio	1.672,00
OTRAS PROVISIONES	125.000,00
OTROS PASIVOS NO CORRTES	1.113.633,94
Otras cuentas por pagar Edificio a L/P	99.900,00
Préstamos Accionistas L/P	1.013.733,94

h. Patrimonio

Capital Suscrito	100.000,00
Sr. Andre Nmeir	99.000,00
Pierre Antoine Nmeir	1.000,00
RESERVAS	3.226,90
Reserva Legal	3.226,90
RESULTADOS ACUMULADOS	107.334,14
Ganancias Acumuladas	132.839,46
(-) Perdidas Acumuladas	-25.505,32
Utilidad del ejercicio	92.556,47

i. Ingresos Operacionales

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.586.006,62
VENTA DE BIENES	2.743.706,72
Local Principal	2.743.706,72
INTERESES	314,05
Rendimientos Financieros	314,05
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	29.227,11
Otros ingresos	6.046,61
Sobrantes de caja	70,39
Ingreso Arriendos	23.110,11
(-) DESCOTOS EN VENTAS	-28.778,98
(-) DEVOLUCIONES EN VTAS	-158.462,28

j. Costos Operacionales

COSTO DE VENTAS	1.636.017,94
Costo de ventas de bienes	1.636.017,94

k. Gastos Operacionales

GASTOS DE VENTA	378.035,96
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	67.150,25
Sueldos	48.511,83
Horas Extras	18.638,42
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14.765,76
Aporte Patronal 12.15%	9.746,11
Fondo de Reserva	5.019,65
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	90.138,62
Décimo Tercer Sueldo	7.022,71
Décimo Cuarto Sueldo	7.582,29
Vacaciones	417,04
Desahucio	96,06
Bonos Extraordinarios	75.000,00
Agasajo Navideño	20,52
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS A PN	13.241,06
Asesoría Legal	1.241,06
Asesoría Contable	11.500,00
Honorarios profesionales	500,00
Honorarios a otros trabajadores	1.211,34
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.745,01
Mantenimiento de vehículo	2.560,01
Mantenimiento Eq Cómputo	185,00
COMISIONES	28.070,93
Comisiones personal tienda	14.029,50
Comisiones vendedores externos	14.041,43
PROMOCION Y PUBLICIDAD	58.327,32
Muestras	383,59
Publicidad	57.943,73
COMBUSTIBLES	0,01
Combustibles	0,01
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS CESIONES)	4.702,76
Primas de seguros	4.702,76
TRANSPORTE	7.770,92
Envío de carga	7.770,92

GASTOS DE GESTION (AT.CLIENTES, TRABAJADORES)	2.694,84
Alimentación	61,11
Atención a clientes	2.633,73
GASTOS DE VIAJE	373,00
Hospedaje	80,36
Pasajes y movilización	292,64
NOTARIOS Y REGISTRADORES	152,75
Servicios notariales	152,75
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.127,90
Cuotas y suscripciones	1.127,90
DEPRECIACIONES	59.783,65
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	59.783,65
Depreciación Muebles y Enseres	1.473,24
Depreciación equipo de computación	242,80
Depreciación vehículo	7.893,45
Depreciación Electrodomésticos	174,12
Depreciación Edificio	50.000,04
GASTO DETERIORO	37,02
INVENTARIOS	37,02
Diferencias de Inventario	37,02
OTROS GASTOS	25.742,82
OTROS GASTOS SERVICIOS	22.702,91
Alícuotas	40,00
Adecuaciones locales	1.307,52
Donaciones	276,78
Vigilancia y guardiana	41,48
Servicios prestados	330,63
Envío de documentos	916,58
Gasto cuentas incobrables	14.179,01
Comisiones Tarjetas de Crédito	5.610,91
OTROS GASTOS DE BIENES	2.468,23
Uniformes	1.190,00
Control de plagas	609,38
Suministros de computación	15,00
Material de empaque	521,99
Artículos menores	131,86
GASTOS NO DEDUCIBLES	571,68
Gastos no deducibles	571,68
GASTOS ADMINISTRATIVOS	198.408,89
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	29.897,73
Sueldos	28.378,39
Horas Extras	1.519,34
APORTES IESS	5.113,23
Aporte Patronal 12.15%	3.613,23
Fondo de Reserva	1.500,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.279,17
Décimo Tercer Sueldo	2.103,21
Décimo Cuarto Sueldo	1.110,43
Vacaciones	105,36
Agasajo Navideño	960,17
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS A PN	16.918,05
Asesoría Legal	398,05
Auditoría Externa	8.100,00

Asesoría Contable	8.120,00
Honorarios profesionales	300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.274,61
Mantenimientos Locales	9.227,64
Mantenimientos Muebles y enseres	3.404,98
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	641,99
PROMOCION Y PUBLICIDAD	365,03
Publicidad	365,03
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y OTROS	2.681,57
Combustibles	2.681,57
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS CESIONES)	6.519,48
Primas Seguros Incendio	6.519,48
TRANSPORTE	486,62
Transporte Personal	410,62
Envío de carga	76,00
GASTOS DE GESTION	23.069,17
Alimentación	20.618,54
Atención a clientes	2.450,63
GASTOS DE VIAJE	20.945,02
Hospedaje	8.179,80
Pasajes y movilización	12.765,22
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	9.684,44
Energía Eléctrica	5.543,49
Teléfono fijo	2.417,80
Teléfono celular	1.063,26
Internet	659,89
NOTARIOS Y REGISTRADORES	1.749,00
Servicios notariales	1.749,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	11.605,84
Contribución Super de Compañías	2.324,39
Patente Municipal	4.267,96
Impto 1.5 por mil Activo	2.298,38
Cuotas y suscripciones	2.715,11
OTROS GASTOS	51.819,93
OTROS GASTOS SERVICIOS	24.948,43
Seguro y atención médica	115,84
Capacitación	300,00
Alícuotas	565,00
Adecuaciones locales	1.250,83
Donaciones	151,00
Vigilancia y guardianía	414,80
Servicios prestados	47,65
Multas	248,26
Peaje y garaje	333,73
Movilización	1.731,70
Seguridad y Salud	13.843,45
Actualización software	3.002,00
Servicio de Imprenta	2.432,98
Etiquetas	6,70
Comisión Tarjeta Corporativa	257,91
Interese por Mora	246,58
OTROS GASTOS DE BIENES	25.045,03
Uniformes	120,00

Control de plagas	580,00
Cafetería, Refrigeración y alimentación	1.372,94
Artículos de aseo y limpieza	988,01
Papelería y material de oficina	1.482,43
Suministros de computación	377,00
Material de empaque	11.653,32
Sistema contra incendios	135,50
Accesorios menores para local	227,09
Prendas de Vestir y similares	8.108,74
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.826,47
Gastos no deducibles	1.826,47
GASTOS FINANCIEROS	271.417,98
Int.Creditos Locales	124.712,15
Int.Creditos Exterior	380,75
Mora Mtto Bancarios	16,62
Intereses por sobregiros bancarios	243,08
Comisiones Bancarias	2.151,98
Gastos de Financiamiento Activo	10.637,14
Intereses tarjetas de crédito	1.466,85
Impuesto a la salida de divisas	5.923,65
Intereses Financiamiento Compra Edificio	99.900,00
Intereses Accionistas	25.985,76
OTROS GASTOS	9.569,38
Otros.	1.403,08
Gasto Importación	8.166,30

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero 2018 y la preparación del informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pidieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Christian Sarango
CONTADOR
Reg. 033015