

TEJIDOS RUIZ ESPINOSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

a. Efectivo y bancos

Esta representado por el dinero en efectivo en moneda corriente mantenida en instituciones financieras locales para poder efectuar transacciones inherentes a la actividad.

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	4830.84
---------------------------------------	-----	---------

b. Cuentas por cobrar

Son registradas en base al valor a cobrar por facturación, las mismas que al 31 de diciembre de 2017 ascendieron a \$ 57795.25; adicional a esto se tiene como otras cuentas por cobrar el valor de \$ 6415.17 por crédito tributario de IVA.

c. Activo Realizable

Consta de los inventarios disponible, los cuales registran al 31 de diciembre de 2017 un valor de \$ 4037.15 esto conforme a los kardex de la compañía.

d. Activos fijos

Constan de los siguientes activos fijos valorados al costo histórico:

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	354	315128,01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	356	1928,57
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	357	60000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360	-152636.87

e. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; estas cuentas y documentos son reconocidas inicialmente por su valor razonable y real, el detalle a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	513	680.33
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	521	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	526	455.97
OBLIGACIONES CON EL IESS	527	1975.29
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	528	6354.19
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	547	258290.53

f. Patrimonio.

El patrimonio de TEJIDOS RUIZ ESPINOSA CIA LTDA, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de \$ 400.00. Adicionalmente consta su patrimonio de las siguientes cuentas:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	611	24000,00
RESERVA LEGAL	621	404.53
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	641	30000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	5231,42
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	652	-31785.25
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	661	2910.61
TOTAL PATRIMONIO		31161.31

g. Ingresos y Gastos.

Los ingresos son netamente provenientes de la venta de bienes referentes a inventario, estos últimos son reconocidos cuando se efectúan, los ingresos en el año 2017 ascienden a \$ 161186.44

CUENTAS CONTABLES	No.	2017
VENTAS TARIFA 12%	6001	153,398.44
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	
EXPORTACIONES	6009	7,788.00
TOTAL INGRESOS		161,186.44

h. Costo de ventas.

El costo de ventas se calculó sumando el inventario inicial más las compras menos el inventario final, de acuerdo al siguiente detalle:

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	7,647.95
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	18,814.52
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	2,052.13
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	2,043.94
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	13,740.47
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	1,985.12
SUELDOS Y SALARIOS	7040	58,639.13
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES	7043	9,761.59
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	12,011.25
TOTAL COSTOS		118,621.60

i. Gastos

Los gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que la sociedad realizo para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los gastos se puede contemplar en la parte administrativa, ventas, financieros y otros que se detalla a continuación:

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7050	3,564.32
DEPRECIACION	7068	21,949.68
TRANSPORTE	7176	452.00
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7179	7,598.88
SUMINISTROS Y MATERIALES	7191	222.75
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7197	62.12
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7208	819.60

COMISIONES	7218	4,855.69
TOTAL GASTOS		39,525.04

Finalmente se obtiene los siguientes resultados:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	3039.80
-------------------------------	----------------

Atentamente,



ENRIQUE ALBERTO NOVOA GODOY
CONTADOR
RUC.: 1002047791001