OTTEX DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PO EL PERÍODO 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información general

i. Base legal

Ottex del Ecuador S.A., inicia su existencia legal mediante escritura pública el 5 de marzo de 2013, y; aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.13.001660 de 3 de abril de 2013. Su ubicación es en Quito, calles Neptaly Godoy y Giovanni Calles.

ii. Objetivo social

El objetivo social de Ottex es importar, exportar, comercializar, prestar servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria para confección textil, máquinas de coser y bordar, motores, mesas para máquinas de coser, estantes para máquinas de coser y sus repuestos. Importar, exportar, comercializar, prestar servicios de mantenimiento y reparación de materiales y acabados para la construcción; implementos, equipos y accesorios de conducción y control de líquidos, implementos, equipos y accesorios para el baño y cocina; grifería, inodoros; lavamanos y sus repuestos.

iii. Número de trabajadores

Ottex al cierre fiscal no cuenta con empleados de planta.

2. Base de preparación de los Estados Financieros

Ottex del Ecuador S.A. ha preparado sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera: dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

i. ACTIVOS

a) BANCOS

Nota 1: La cuenta corriente Banco Pichincha que mantiene Ottex es para atender los ingresos por ventas restantes de la mercadería en stock o gastos en el giro del negocio.

BANCO PICHINCHA	*$156,84*

b) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Nota 2: Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido, conforme se recibió la contabilidad en la transición.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES	*$ 4.581,05*
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	*$ 2.088,79*
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	*($21,09)*

c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nota 3: El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado.

El importe a cobrar que corresponda a una pérdida fiscal, si ésta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en ejercicios anteriores, debe ser reconocido como un activo.

Cuando una pérdida fiscal se utilice para recuperar el impuesto corriente pagado en ejercicios anteriores, la empresa reconocerá tal derecho como un activo en el mismo ejercicio en el que se produce la citada pérdida fiscal

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	*$ 42,15*
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)	*$ 193,82*

d) INVENTARIOS

Nota 4: Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta. A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente. Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición, conforme se recibió la contabilidad en la transición.

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS *$ 8.908,62*

e) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Nota 5: Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido, conforme se recibió la contabilidad en la transición.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES *$ 41.437,35*
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES *($286,92)*

ii. PASIVOS

f) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Nota 6: Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: proveedores relacionados al giro del negocio.

NO RELACIONADOS *$ 358,18*

Nota 7: Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza no comercial.

OTROS NO RELACIONADOS *$ 750,72*

g) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Nota 8: Registra los valores prestados a Ottex por los accionistas para el giro del negocio

ESTUARDO BARRENO *$40.187,90*
LI QIAN *$65.000,00*

Nota 9: Contabiliza los valores correspondientes a beneficios sociales provisionados por los empleados.

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS *$ 4.450,43*

h) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Nota 10: Registra los valores por cancelar a proveedores relacionados con la administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES *$ 2.399,99*

iii. PATRIMONIO

i) CAPITAL SOCIAL

Nota 11: Registra el capital suscrito y asignado suscrito en la cláusula tercera: de la integración del capital social, constada en las Escrituras de Constitución de la compañía.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO *$ 800,00*

j) RESULTADOS ACUMULADOS

Nota 12: Registra los valores consignados por las pérdidas obtenidas para los ejercicios anteriores, que han de ser amortizadas con la obtención de una utilidad en los siguientes cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas, conforme Art. 11 de Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna.
La administración deberá tomar una decisión respecto a sus pérdidas considerando el Art. 198 de la Ley de Compañías: Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía.

PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES *$ 48.749,68*
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES *$ 2.006,29*

iv. COSTOS Y GASTOS

k) COSTO DE VENTAS

Nota 13: Registra los valores correspondientes al inventario inicial de mercaderías, a las compras de mercaderías realizadas durante el ejercicio económico y su saldo al final, considerando:

- ✓ Costo de inventario = costos de adquisición + costos de transformación + otros costos.
- ✓ Costos de adquisición = precio de compra + aranceles de importación + otros impuestos (no recuperables en su naturaleza) + otros costos directos.
- ✓ Costos de transformación = costos directos + costos indirectos (costos indirectos de producción distribuidos).

- ✓ Costos indirectos de producción distribuidos = costos indirectos fijos + costos indirectos variables de producción.

INVENTARIO INICIAL *$ 26.164,37*

l) GASTOS OPERATIVOS Y NO OPERATIVOS

Nota 14: Registra los valores efectuados durante el proceso de giro del negocio que han sido contabilizados conforme la naturaleza de la transacción.

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	*$ 889,38*
HONORARIOS PROFESIONALES	*$ 480,00*
TRANSPORTE	*$ 1,00*
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	*$4.215,98*
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES	*$ 30,00*
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	*$ 530,55*
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	*$132,24*
SERVICIOS BÁSICOS	*$ 129,40*
OTROS	*$ 1.566,52*
GASTOS BANCARIOS	*$ 16,29*

v. INGRESOS

m) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Nota 15: Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja. Venta bienes Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes. Venta de servicios Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

VENTAS LOCALES DE MÁQUINAS *$19.389,64*

n) OTRAS RENTAS

Nota 16: Constituyen otros ingresos distintos a su actividad económica que no pudieron reclasificarse en las anteriores cuentas contables.

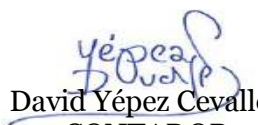
OTROS INGRESOS *$ 210,68*

o) RESULTADO DEL EJERICICIO

Nota 17: Registra la utilidad del período, correspondiente del 1 de enero a 31 de diciembre de 2017.

PÉRDIDA DEL EJERCICIO $ (5.652,79)

Preparado por:



David Yépez Cevallos
CONTADOR