

# AMOLEJ CIA LTDA

## NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Dpto. de Contabilidad

# AMOLEJ CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

### 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

#### ENTIDAD REPORTANTE

ARTESANIAS Y CONFECCIONES TEXTILES AMOLEJ CIA. LTDA. se constituyó en la Ciudad de Quito, el 8 de Agosto del 2013, vía Escritura celebrado en la ciudad de Quito del mismo año. Expediente de la Superintendencia de la Compañía es # 171299 y RUC 1792449936001

Los Accionistas que conforman la Cía., Son los señores, Jaime Gamboa Serrano, Angela Zambrano Carreno, Letty Merizalde Cordova y Guajan Endara Monica.

El Capital pagado asciende a \$2.000.00 dividido en las siguientes acciones:

Jaime Gamboa Serrano	\$ 500.00
Angela Zambrano Carreno	\$ 500.00
Letty Merizalde Cordova	\$ 500.00
Guajan Endara Monica	\$ 500.00

La Junta General de Socios de acuerdo con los estatutos aprobados y vigentes se reúne dos veces al año, el 31 de Julio y el 31 de Marzo del año siguiente, además establece que existirá un Gerente General que será la máxima autoridad de la Compañía.

Su Objeto Social corresponde a las ACTIVIDADES DE CONFECCIÓN DE TEXTILES, ELABORACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTESANIAS . ACTIVIDADES DE CONFECCIÓN DE TEXTILES. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MAQUILADO

#### Nota 2 Resumen de las principales políticas contables

##### **A) Preparación de los Estados Financieros**

Las políticas contables de ARTESANIAS Y CONFECCIONES TEXTILES AMOLEJ CIA. LTDA están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezcan algunos supuestos inherentes

a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **B) Periodo Contable**

Los estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados  
Estado de flujo de Efectivo  
Estado de cambios en el patrimonio neto, saldos y movimientos.

Éstos serán comparativos con el año en curso y el anterior, lo cual servirán de preparación para su presentación ante los organismos de control como la Superintendencia de Cía. y Servicio de Rentas Internas.

### **C) Moneda Funcional**

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

### **D) Fondos Disponibles**

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos que incluye Certificado Bancario en Moneda Local.

Las cuentas que intervienen según su plan de cuentas son:

Caja General utilizado para el registro del ingreso del dinero sea en efectivo o en cheque que posteriormente se depositara en las cuentas de banco.

Caja Chica es una cuenta no mayor a \$100 dólares mensuales que sirve para solventar gastos menores de la compañía en un plazo de 30 días.

Fondos a rendir cuentas es utilizado para desembolsar sumas de dinero no mayor a \$ 50 a un representante de la compañía en gestiones y viajes de negocio que éste realice dentro del territorio nacional, del cual tiene que reportar una vez terminada la gestión.

Bancos es la cuenta mayor donde se depositan los valores recibidos por ventas, créditos o prestaciones. El banco que se utiliza para el giro del negocio. Los depósitos y los cheques deben de estar debidamente numerados con su respectivo comprobante de ingreso y egreso.

La Agrupación de estas cuentas se conoce como EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### **E) Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Y este rubro agrupa a doc. y ctas por cobrar clientes n/r (clientes), Empleados, y préstamos a socios.

Los clientes tienen de 30 a 90 días como plazo de pago con cifras mayores a \$ 1000.00. Para cobros cuyos valores son mayores se realiza un convenio de cobro directo con el cliente.

Los empleados pueden acceder a créditos con la empresa y diferirlos hasta 3 meses.

La cuenta por cobrar de socios puede ajustarse a final del periodo contable con la cuenta pendiente de pago a uno de los socios.

Las cuentas mayores en el balance son **ACTIVOS FINANCIEROS Y PRESTAMO SOCIOS.**

### **F) Propiedad Planta y Equipo**

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

Todos los activos fijos deberán registrar un valor de rescate del 1% de su costo inicial.

Inmuebles: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$10,000 dólares

Maquinarias: serán considerando como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Muebles y Enseres: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

Terrenos: serán considerando como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$10,000 dólares

Vehículos: serán considerando como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Equipos de Oficina: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

Equipos de Cómputo: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

### **G) Participación de los trabajadores en las utilidades**

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **H) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

### **I) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **J) Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 comprende a \$ 2.000.00 participaciones a un valor nominal por acciones a un \$1.00

## Nota 3 Presentación de Balance General

**COMPAÑIA AMOLET CIA LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

	NOTAS CONTBALES	2014	2015
Activos			
Activo Corriente		\$ 1.523,34	\$ 2.610,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	\$ 1.523,34	\$ 1.710,00
<b>INVENTARIO</b>			<b>900,00</b>
Otros / Gastos Pagados por Anticipado		\$ 1.497,41	\$ 1.497,41
Activo No Corriente		\$ 1.663,79	\$ 1.663,79
Propiedad, Planta y Equipo	2	\$ (166,38)	\$ (166,38)
( Depreciación)		\$ 3.020,75	\$ 4.107,41
Total Activo			
Pasivos		\$ 1.923,29	\$ 2.845,62
Pasivo Corriente			\$ 46,35
Impuesto a la Renta por pagar	3		\$ 4,14
Administración tributaria		\$ 1.923,29	\$ 2.795,13
Otros Pasivos Corrientes		\$ 1.923,29	\$ 2.845,62
Total Pasivos			
Patrimonio	4	\$ 1.097,46	\$ 1.261,79
Total Patrimonio		\$ 1.097,46	\$ 1.261,79
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 3.020,75	\$ 4.107,41

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**COMPAÑIA AMOLET CIA LTDA**  
**ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015**

	Notas contables	2014	2015
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas		\$ 1.378,89	\$ 2.591,94
Costo de Venta	5	\$ 1.906,62	\$ 3.281,26
(-) Inventario Final de Materia Prima		\$ -	\$ (900,00)
Utilidad bruta/ Perdida		\$ 527,73	\$ 210,68
		\$ -	\$ -
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ -	\$ 210,68
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ -	\$ 210,68
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ -	
Impuesto a la renta			\$ 46,35

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**COMPAÑIA AMOLET CIA LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 2.000,00	\$ 3.400,00	\$ (4.302,54)	\$ 164,33	\$ 1.261,79
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ -			\$ -
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 2.000,00	\$ 3.400,00	\$ (4.302,54)	\$ 164,33	\$ 1.261,79
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA)				\$ 164,33	\$ 164,33

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**COMPAÑIA AMOLET CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

	<b>2015</b>
Incremento Neto ( Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio	\$ 186,66
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	\$ 186,66
Clases de Cobros por Actividades de Operación	\$ 1.691,94
Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios	\$ 1.691,94
Clases de Pagos	\$ (1.505,28)
Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios	\$ (1.458,93)
Impuestos a las ganancias Pagadas	\$ (46,35)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	\$ -
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	
Financiación por prestamos L/P	\$ -
Otras entradas ( Salidas) de Efectivo	
Incremento ( Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 186,66
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	\$ 1.523,34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	\$ 1.710,00
<b>Conciliación entre la Ganancia ( Perdida ) Neta y Flujo de Operación</b>	
Ganancia ( Perdida ) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 210,68
<b>Ajuste por partidas distintas al Efectivo</b>	\$ (46,35)
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ -
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	\$ (46,35)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	\$ 22,33
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	\$ -
(Incremento) Disminución Otros Activos	\$ (900,00)
Incremento (Disminución) en Otras Ctas por pagar	\$ 50,49
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ 871,84
<b>Flujo de Efectivo netos Procedentes de ( Utilizados en ) actividades de operación</b>	\$ 186,66

## Nota Contable # 1

### Flujo y Equivalente a Efectivo

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
1.01.01.01	Banco de Guayaquil		\$ -	\$ -
1.01.01.02	Caja General		\$ 1.323,34	\$ 1.510
1.01.01.03	Caja Chica		\$ 200,00	\$ 200
1.01.01.04	Ahorro		\$ -	\$ -
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$ 1.523,34</b>	<b>\$ 1710,00</b>

### Nota Contable # 2

#### Propiedad Planta y Equipos

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
1.01.04.04	Muebles y enseres		\$ 1.363.79	\$ 1.363.79
1.01.02.07.02	Dep. Acu. Muebles y Enseres		\$ 166.38	\$ 166.38
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$ 1.197,41</b>	<b>\$ 1.197.41</b>

### Nota Contable # 3

#### Cuentas y Documentos por Pagar

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
2.01.03.01	Proveedores Varios			
	Proveedores		\$ 1.923,29	\$ 2.795.13
			\$	\$ 50.49
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$ 1.923,29</b>	<b>\$ 2.845,62</b>

### Nota Contable # 3

#### Porción Corriente de Obligaciones Tributarias

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
2.01.07.01.01	Impuestos al Sri por pagar		\$	\$ 50.49
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 50,49</b>

**Nota Contable # 5****VENTAS**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
4.1.02	Ventas		\$ 1.378,89	\$ 2.591,94
	<b>SALDO FINAL</b>		<b><u>\$ 1.378,89</u></b>	<b><u>\$ 2.591,94</u></b>

**Nota Contable # 6****Gastos Administrativos / Operacionales**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
	<i>Costos y Gastos</i>			
5.2.02.08	Costos de Marcaderia		\$ 1.906,62	\$ 2.381,26

**SALDO FINAL** **\$ 1.906.62** **\$ 2.381.26**

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

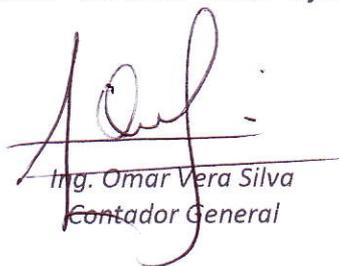
### CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2015 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.



Sra. Angela Zambrano Carreno  
Gerente General



Ing. Omar Vera Silva  
Contador General