

# **IPOLIALGODON CIA. LTDA.**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

### **(1) Información General**

Fue constituida el 12 de agosto del año 2014 mediante escritura pública en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha - Ecuador, otorgada ante el Notario público del cantón Quito. La principal actividad de la Compañía es: VENTA AL POR MAYOR DE HILOS (HILADOS), LANAS Y TEJIDOS (TELAS).

### **(2) Políticas contables significativas**

#### **2.1 Base de presentación**

Los estados financieros IPOLIALGODON CIA. LTDA. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2012.

#### **2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **2.3 Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

#### **2.4 Cuentas por cobrar - clientes**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. Las cuentas por cobrar - clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. Por la naturaleza del negocio, se otorga un período de crédito, el cual no generan intereses.

#### **2.5 Créditos Tributarios**

El crédito tributario que maneja la empresa se obtiene por las importaciones que en el año 2018 la empresa inició con fuerte impacto en el mercado nacional.

## 2.6 Inventarios

La compañía con el hilo importado ha iniciado el proceso de tela, la que ha tenido muy buena acogida entre sus clientes. La producción está en base a las órdenes de producción reales asignadas.

El hilo que se daña en el telar se procede a dar de baja como la norma lo indica. Esta baja de inventarios lo certifica un notario.

## 2.7 Propiedad, Planta y Equipo

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos con valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Los porcentajes de aplicación de depreciación son

	Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos y computación	3.33
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

## 2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable. Con nuestros proveedores del exterior tenemos un pago por adelantado y en este año hemos usado cartas de crédito para poder realizar las importaciones. En cambio nuestros proveedores nacionales nos han otorgado crédito el cual no genera intereses de pago.

## 2.9 Impuestos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## 2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad en el caso de importaciones.

### 2.11 Reconocimiento de gastos Los gastos son registrados con base en lo devengado.

En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

### 2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

### 2.13 Cuentas

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### Efectivo

		31/12/2017		31/12/2018
Bancos	US\$	<u>11.475,76</u>	US\$	<u>61.147,95</u>
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>11.475,76</u></b>	<b>US\$</b>	<b><u>61.147,95</u></b>

#### Cuentas por Cobrar

		31/12/2017		31/12/2018
Cuentas por cobrar	US\$	78.707,84	US\$	300.011,89
(-)Provisión	US\$	<u>(2.747,88)</u>	US\$	<u>(4.001,99)</u>
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>75.959,96</u></b>	<b>US\$</b>	<b><u>296.009,90</u></b>

### Inventario

	31/12/2017	31/12/2018
Inventario Materia Prima	US\$ 9.537,58	US\$ 228.190,47
<b>Total</b>	<b>US\$ 9.537,58</b>	<b>US\$ 228.190,47</b>

### Propiedad Planta y Equipo

	31/12/2017	31/12/2018
Maquinaria y Equipo	US\$ 80.567,23	US\$ 151.735,05
Vehículo	US\$ 35.705,36	US\$ 35.705,36
Equipo de Computación	US\$ 411,05	US\$ 411,05
Otros Activos	US\$ 20.023,66	US\$ 26.023,66
<b>Total</b>	<b>US\$ 136.707,30</b>	<b>US\$ 213.875,12</b>
(-)Depreciación	US\$ (17.582,18)	US\$ (39.270,62)
<b>Total</b>	<b>US\$ 119.125,12</b>	<b>US\$ 174.604,50</b>

### Impuestos corrientes

	31/12/2017	31/12/2018
Crédito Tributario IVA	US\$ -	US\$ 25.980,79
Crédito Tributario Fuente	US\$ 1.843,25	US\$ 2.449,24
Crédito Tributario ISD	US\$ 2.599,53	US\$ 12.760,52
Impuestos Corrientes por pagar	US\$ -	US\$ 1.239,01
Impuesto Renta del Ejercicio	US\$ 18.278,01	US\$ 27.748,49
<b>Total</b>	<b>US\$ 22.720,79</b>	<b>US\$ 70.178,05</b>

### Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2018
Utilidad del Ejercicio	US\$ 93.956,86	US\$ 127.890,60
15% Participación Trabajadores	US\$ (14.093,53)	US\$ (20.163,71)
Gastos no Deducibles	US\$ 3.218,54	US\$ 3.267,07
<b>Total</b>	<b>US\$ 83.081,87</b>	<b>US\$ 110.993,96</b>
Imp. Renta Causado	<b>US\$ 18.278,01</b>	<b>US\$ 27.748,49</b>

### Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar es:

	31/12/2017	31/12/2018
Proveedores Corto Plazo	US\$ 59.391,87	US\$ 433.151,67
Otras Cuentas por pagar	US\$ 97.431,89	US\$ -
Crédito Mutuo	US\$ 20.680,89	US\$ 196.184,56
<b>Total</b>	<b>US\$ 177.504,65</b>	<b>US\$ 433.151,67</b>

### Beneficios a Empleados

	31/12/2017	31/12/2018
Beneficios a Empleados	US\$ -	US\$ 23.908,04
Obligaciones IESS	US\$ 5.070,87	US\$ 3.662,07
<b>Total</b>	<b>US\$ 5.070,87</b>	<b>US\$ 23.908,04</b>

## **Patrimonio**

### **Capital social**

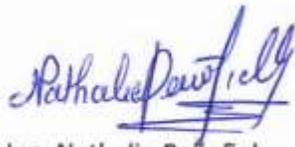
El capital de la Compañía es de US\$ 5000,00 dividido en 1000 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

### **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados en la Junta General Ordinaria de Socios en la ciudad de Quito, el 30 de mayo del año dos mil diecinueve.

Elaborado por

Autorizado por



Ing. Nathalie Peñafield

**Contadora**



Jorge Andrés Miño Apunte