

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

### Nota 1 Entidad

**TEXTILES MATEXIL CIA. LTDA.** Con RUC No. 1790930815001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio en la parroquia Cumbayá, calle Zaragoza E5-359 y Valencia, Huertos Familiares Ilaló. El inicio de sus actividades económicas Fue el 14 de Abril del 1989. Su actividad principal es la de Representantes de Maquinaria Textil.

### Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El **Balance** será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

**Activo:** recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

**Pasivo:** obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

**Patrimonio Neto:** parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

### Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$17.115,37, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$17.115,37

### Nota 4 Exigibles

#### a) Crédito Tributario IVA

Al término del ejercicio fiscal 2018 quedamos con un valor de \$3.785,27 por concepto de crédito tributario de IVA de los cuales \$2.399,05 son por adquisiciones y \$1.385,72 son por retenciones en la fuente.

### Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tazas:

GRUPO DE ACTIVOS	2018
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de cómputo	33,33%

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

En el caso puntual de la empresa, esta reporta Muebles y Enseres por la cantidad de \$132,15 mismos que al aplicar el respectivo porcentaje de depreciación nos resulta un gasto por \$13,22 y como su costo histórico data desde el año 2011 queda una depreciación acumulada de \$105,76 resultando su valor actual en \$26,40 quedando apenas 2 años de vida útil.

## **Nota 6 Obligaciones a Corto Plazo**

### **a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores**

Al término del ejercicio económico 2018 se refleja en el balance la cantidad de \$21.312,12 por concepto de cuentas por pagar a proveedores diversos, valor que se los deberá sanear en el plazo y términos no mayores a 360 días.

### **b) Impuestos Retenidos**

Los Impuestos retenidos por concepto de I. Renta durante el mes de Diciembre del 2018 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2019 cuando se realice la respectiva liquidación de impuestos en los formularios 103 impuestos Retenidos Renta, mismo que asciende a un monto de \$ 322,08.

### **c) Impuesto a la Renta por Pagar**

Según la normativa vigente de la Legislación ecuatoriana se aplica el 22% a la utilidad luego de participación trabajadores para determinar el Impuesto a la Renta causado determinado para el ejercicio económico 2018 fue de \$578,39 y menos retenciones en la fuente que nos realizaron durante el ejercicio fiscal \$509,00 y crédito tributario de años anteriores \$63,80, nos resultó un valor a cancelar de \$5,59, mismo que se lo cancelará hasta el mes de Abril del año 2019.

## **Nota 7 Patrimonio**

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a un monto de \$5.88,42 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

### **a) Capital Suscrito**

Las acciones por \$400,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

### **b) Reserva Legal**

El monto por reserva legal está dado por el 10% de la utilidad luego de participación trabajadores e impuestos a la renta que en este caso dio un valor de \$850,91.

### **c) Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2018 existe un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por un valor de \$10.199,98 misma que los socios no han decidido aún si la van a reinvertir o a distribuir.

**d) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores**

Al término de las operaciones del año 2018 quedamos con un valor de \$8.213,12 por concepto de pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores mismas que se irán amortizando a razón del 25% de la pérdida con un mínimo del 25% de la utilidad resultante del ejercicio.

**e) Utilidad del Ejercicio**

Este rubro representa la utilidad del ejercicio misma que luego de calcular el valor por Reserva Legal esta será distribuida a los accionistas o se la reinvertirá conforme ellos decidan y esta asciende a un monto de \$2.050,65.

**Nota 8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2018, estos ascienden a un monto total de \$65.745,52.

**Nota 9 Gastos y Costos**

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$40.584,65, al 31 de diciembre del 2018.

**Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 22 de Marzo del año 2019



Lcdo. Marco Vinasco

**CONTADOR**

**RUC 1715467260001**