

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019

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 de 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 \$236,27, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$236,27.

Nota 4 Exigibles

Crédito Tributario IVA. -

Al término del ejercicio fiscal 2019 quedamos con un valor de \$4.027,59 por crédito tributario en IVA de los cuales \$2.641,87 son por adquisiciones y \$1.385,72 son por retenciones en la fuente.

Nota 5 Realizables

Inventario de Bienes No producidos por el Contribuyente. –

El inventario de mercaderías permanece igual que el ejercicio económico 2018, ya que no hubo ni compra ni venta ni importaciones de mercadería manteniendo en su totalidad almacenada en bodega y nos da un valor de \$6.001,18.

Nota 6 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	2019
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 cuyo costo histórico es \$132,15 que data del año 2011 y al aplicar el método de depreciación en línea recta haciendo el respectivo cálculo nos da un valor de \$13,22, valor que se encuentra reportado en el estado de Pérdidas y Ganancias como gasto deducible y también como una depreciación acumulada en el Balance General por un valor de \$118,98 restando de su costo histórico por lo que el valor residual de los mencionados vehículos al 31 de diciembre del 2019 es de \$13,18, quedando aún un año de vida útil.

Nota 7 Obligaciones a Corto Plazo

a) Cuentas y Documento por Pagar -Proveedores. -

Al término del Ejercicio Económico 2019 se refleja en el balance, la cantidad de \$4.112,12 por concepto de cuantas por pagar a proveedores diversos valores que se deberá sanear en los plazos y términos no mayores a 360 días.

b) Obligaciones con la Administración Tributaria. -

La empresa al 31 de diciembre generó las siguientes obligaciones con el Servicio de Rentas Internas SRI:

- Impuesto Retenido I. Renta: \$426,31.

Esta obligación será liquidada en cuanto se realice la respectiva declaración mensual que en el caso de la empresa tienen un plazo máximo del 10 de enero a través del respectivo formulario en línea y cancelada mediante convenio de débito ya registrado.

c) Impuesto a la Renta por Pagar. -

Según la normativa vigente en la legislación ecuatoriana se aplica el 22% sobre la utilidad después de la participación trabajadores para determinar el impuesto a la Renta Causado y en el caso puntual de la empresa este ascendió a un monto de \$84,63 ya que no hubieron retenciones en la fuente para descontar y este se lo debe cancelar con un plazo máximo del 10 de abril del año 2020.

Nota 8 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a un monto de \$5.655,14 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito y/o Asignado. -

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 Impuesto a la Renta que para el ejercicio económico 2019 nos dio un valor de \$1.055,98.

c) Utilidades No Distribuida de Ejercicios Anteriores. –

Al 31 de diciembre del 2019 se reporta un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por un valor de \$12.045,57 mismas que posteriormente los socios decidirán si se distribuye o se reinvierte.

d) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores. –

Al término de las operaciones del año 2019 la empresa quedó con un valor de \$8.100,28 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 Socios o se la reinvertirá conforme ellos decidan y esta asciende a un monto de \$253,88.

Nota 9 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 2019, estos ascienden a un monto total de \$20.994,90.

Nota 10 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$20.543,55, al 31 de diciembre del 2019.

Nota 11 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 01 de junio del año 2020.



Lcdo. Marco Vinasco

CONTADOR

RUC 1715467260001