

IMPORTADORA MADEMI CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUALFAC Versión 8.0

PLAN DE CUENTAS.- El Plan de Cuentas se encuentra elaborado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS. - La compañía mantiene una cuenta corriente en la institución financiera Banco de Loja.

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y Documentos por cobrar: Sin novedad relevante.

Anticipo a proveedores: Sin novedad relevante.

NOTA N° 3

INVENTARIOS

En esta cuenta se agrupo los inventarios que se encuentran pendientes de vender como son dos vehículos articat.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 4

Impuestos diferidos: Esta cuanta consta el crédito tributario de IVA y del impuesto a la renta.

NOTA N° 5

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el servicio de rentas internas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Instalaciones, Maquinaria y equipo, Terrenos y Otros enseres.

Las cuentas correspondientes a propiedad, planta y equipo para el cierre del ejercicio se realizaron ajustes por no haberse contabilizado en el año anterior de forma correcta. Se carga contra aportes a futuras capitalizaciones.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales. - Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores, anticipo a clientes, cuentas por pagar a socios y accionistas, provisiones corrientes y otras cuentas por pagar y no presenta novedad relevante.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 7

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales. Sin novedad relevante

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 8

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

.Reserva Legal.- Consta la reserva legal calculada en el presente año

NOTA N° 9

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad y pérdida acumulada de años anteriores. - Representa la pérdida neta generada de años anteriores.

Utilidad y pérdida del ejercicio. – Representa la ganancia obtenida en el periodo del cierre del ejercicio.

Aportes socios futuras capitalizaciones .- Representa los aportes de los socios que se realizaron en la compra de propiedad, planta y equipo.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro Único de Contribuyentes.

COSTOS Y GASTOS

NOTA N° 11

COSTO DE VENTAS

Constituye el costo de los productos vendidos en el periodo analizado, correspondiente a los elementos del costo. No presenta novedad relevante.

NOTA N° 12

GASTOS

Gastos de administrativos. – Representan todos los gastos relacionados honorarios profesionales de profesores, mantenimiento y reparaciones de bienes, alimentación de personal, imprenta y reproducción, fletes y transporte, servicio de seguridad privada, combustibles, suministros y materiales, transportes, gastos de gestión, servicios públicos, impuestos, contribuciones, gastos no deducibles

Gastos financieros.- Son los gastos relacionados a intereses de préstamo, tarjetas de crédito, comisiones bancarias e intereses en garantías bancarias.

Loja, 31 de diciembre del 2018

Llc. Mònica Viteri Rodríguez
CONTADORA GENERAL