

## **FITOBACHI CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**(Expresadas en dólares norteamericanos)**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía Fitobachi Cía. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Primero del Cantón, el 16 de Marzo del 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.SC.IJ.DJC.Q.10.001282 del 30 Marzo del 2010. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 01044, otorgada el 16 de marzo del 2010, con el objeto social de fabricación y venta de cortinas, cenefas, visillos, celofán.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Planta y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad de inversión, planta y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados que en su mayoría son Propiedad Planta y Equipo no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad de inversión, se registra a su costo histórico, no tiene cargos por deterioro. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y deterioro en el caso de activos menores se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la 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.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha han sido revisados los estados financieros las cuentas no presentan valores por ajustes mayores por lo tanto no han sido aplicados por ser inmateriales.

### NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Banco Produbanco	30,736.22
<b>TOTAL</b>	<b>30,736.22</b>

### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>Código</b>	<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
CLI209	Alvarez Juan Carlos	521.70
CLI25	DDri Uribes y Asociados	581.64
CLI239	Fanny Santacruz	16.80

CLI144	Fideicomiso Inmobiliario	1,509.03
CLI129	Fideicomiso Shyris 18	122.78
CLI152	Floriano Merino Montes	1,435.64
CLI248	Juan Francisco Sandoval	763.87
CLI219	Manuel Guzman Ing	268.46
CLI256	Margarita Muñoz	1,430.02
CLI224	Office Store Cia Ltda	275.56
CLI260	Proviaceros Cia LTda	6,739.84
<b>TOTAL</b>		<b>13665.34</b>

#### **NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 el valor en la cuenta anticipo empleados es de USD\$129.88.

#### **NOTA 6 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Inventarios	70,765.32
Inventarios en tránsito	5,687.85
<b>TOTAL</b>	<b>76,453.17</b>

#### **NOTA 7– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Muebles y enseres	5,520.71
Depreciación acumulada muebles y enseres	-459.28
<b>TOTAL</b>	<b>5,061.43</b>

#### **NOTA 8 – PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
BMI Seguros del Ecuador	1,133.71
Gladys Beltran	250.00

Legna Freddy Decoarte	305.52
TexLafayette S.A.	323.34
<b>TOTAL</b>	<b>2,012.57</b>

#### **NOTA 9.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Décimo tercero por pagar	157.77
Décimo cuarto por pagar	482.50
<b>TOTAL</b>	<b>640.27</b>

#### **NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Retención IVA por pagar	360.49
Retención fuente por pagar	391.48
IVA ventas crédito	2,753.97
IVA por pagar	2,651.22
Ir del ejercicio	98.31
<b>TOTAL</b>	<b>6,255.47</b>

#### **NOTA 11 – OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
IESS por pagar	721.98
Préstamos IESS por pagar	177.52
<b>TOTAL</b>	<b>899.50</b>

#### **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>USD \$</b>
Préstamos accionistas	12,444.40
Blanca Tolosa por pagar	2,1262.67
<b>TOTAL</b>	<b>14,607.07</b>

### NOTA 13 – ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta tiene un monto de USD \$59,785.49.

### NOTA 14 – PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Jubilación Patronal	98.26
Desahucio	52.43
<b>TOTAL</b>	<b>150.69</b>

### NOTA 15 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio obtenida en el período fiscal 2018. Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,835.11
15% Participación trabajadores	425.27

### NOTA 16 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio tiene un valor de USD \$ 40,373.07 y se compone de la siguiente manera:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 420.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 420 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía presenta en esta cuenta un total de USD \$ 315.17.

**Resultados Acumulados** - Corresponde a resultados obtenidas en el ejercicios anteriores Al 31 de diciembre del 2018 este valor asciende a USD \$ 42,600.47.

**Resultados del Ejercicio** - Corresponde a ganancias o pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2018 la pérdida asciende a USD (\$354.75), después de participación de empleados e impuesto a la renta.

**Resultados NIIF.-** Corresponde a ajustes por implantación NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ (-2.607.82).

## Nota 15 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "G. Beltrán", enclosed within a light blue oval shape.

Lcda. Gladys Beltrán  
Contadora General

---