

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(1) Información General

Fue constituida el 25 de enero del año 2016 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: SERVICIO DE BLANQUEO Y TEÑIDO DE FIBRAS, HILADOS, TEJIDOS (TELAS) Y ARTICULOS TEXTILES, INCLUIDO PRENDAS DE VESTIR: PANTALONES VAQUEROS (JEANS), ETC REALIZADO POR TERCEROS A CAMBIO DE UNA RETRIBUCION O POR CONTRATO.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS 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.

2.5 Créditos Tributarios

Valores que han sido cancelados y que por la baja actividad de la compañía no han podido ser compensados.

2.6 Inventarios

La compañía maneja el inventario de acuerdo a la producción y tiene en stock para poder cubrir la necesidad de nuestros clientes de un mes, lo que nos permite ser más competitivos al momento de entregar el hilado

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

Para el año 2018, la empresa inicia con una máquina de hilado que nos permite ir combinando la producción y así ofrecer mayor tipo de opciones

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.

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.

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 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:

	31/12/2017	31/12/2018
Bancos	US\$ <u>64.480,54</u>	US\$ <u>53.152,22</u>
Total	US\$ <u>64.480,54</u>	US\$ <u>53.152,22</u>

	31/12/2017	31/12/2018
Cuentas por cobrar	US\$ 80.347,44	US\$ 157.971,35
(-)Provisión	US\$ <u>(766,36)</u>	US\$ <u>(1.543,26)</u>
Total	US\$ <u>79.581,08</u>	US\$ <u>156.428,09</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2017	31/12/2018
---------------------------	------------	------------

Maquinaria y Equipo	US\$ -	US\$ 66.843,70
Vehículo	US\$ -	US\$ 17.848,22
Equipo de Computación	US\$ -	US\$ -
Otros Activos	US\$ -	US\$ -
Total	US\$ -	US\$ <u>84.691,92</u>

Depreciación	US\$ -	US\$ (18.692,01)
Total	US\$ -	US\$ <u>65.999,91</u>

	31/12/2017	31/12/2018
--	------------	------------

Crédito Tributario IVA	US\$ -	US\$ -
Crédito Tributario Fuente	US\$ 10.574,08	US\$ 4.048,07
Crédito Tributario ISD	US\$ -	US\$ -
Impuestos Corrientes por pagar	US\$ -	US\$ 14.040,26
Impuesto Renta del Ejercicio	US\$ <u>6.441,31</u>	US\$ -
Total	US\$ <u>17.015,39</u>	US\$ <u>18.088,33</u>

	31/12/2017	31/12/2018
Utilidad del Ejercicio	US\$ 33.153,73	US\$ 74.376,06
15% Participación Trabajadores	US\$ (4.973,06)	US\$ (11.156,41)
Gastos no Deducibles	US\$ <u>1.098,00</u>	US\$ <u>599,71</u>
Total	US\$ <u>29.278,67</u>	US\$ <u>63.819,36</u>
Imp. Renta Causado	US\$ <u>6.441,31</u>	US\$ <u>14.040,26</u>

	31/12/2017	31/12/2018
Proveedores Corto Plazo	US\$ 88.898,90	US\$ 162.809,49
Otras Cuentas por pagar	US\$ 356,52	US\$ -
Crédito Mutuo	US\$ <u>76.000,00</u>	US\$ _____
Total	US\$ <u>165.255,42</u>	US\$ <u>162.809,49</u>

	31/12/2017	31/12/2018
Beneficios a Empleados	US\$ 4.783,07	US\$ 1.149,10
Obligaciones IESS	US\$ <u>507,55</u>	US\$ <u>1.216,96</u>
Total	US\$ <u>5.290,62</u>	US\$ <u>2.366,06</u>

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, a los 29 días de agosto del año dos mil diecinueve.



Ing. Nathalie Peñañiel

Contadora



JEAN SEBASTIAN MINO VALVERDE

Presidente