

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL Y OBJETIVO

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA. Es una compañía constituida en Quito el 25 de enero del 2016, su actividad principal 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**

NOTA 2.- NORMAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se presentan en el principio de negocio en marcha, uniformidad y devengados; se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

El estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

Los estados financieros están presentados en dólares americanos de Estados Unidos de América y manejando el análisis respectivo de sus cuentas aplicando la norma.

La Gerencia de la empresa ha efectuado estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos criterios saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.2 CRITERIOS DE VALUACION

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. No existen inversiones en efectivo o sus equivalentes en el año 2019

Cuentas por cobrar - clientes

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. Si fuera el caso se registra la provisión de las cuentas no posibles de recuperación.

La empresa mantiene su política de cobro, otorgando plazos de acuerdo a los servicios, no genera intereses por cobrar MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA., y otorga un plazos de 60 días.

Inventarios

Los inventarios se valorarán al Costo o al Valor neto realizable según cuál sea el menor, la empresa mantiene solo stock mínimo y de acuerdo al requerimiento del mercado.

La política de la empresa es realizar un inventario anual de la materia prima que posee en la fábrica.

El inventario se maneja con Kardex bajo el método promedio y controlado por la gerencia con órdenes de producción.

Propiedad Planta y Equipo

La empresa maneja sus activos fijos al costo, con valor residual y no ha procedido a realizar ningún revalúo

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 y sea entrega plena a satisfacción.
- (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.

Costos

El costo de adquisición de los Inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías

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.

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La depreciación se carga para el costo del activo fijo menos valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Computo	3	33%
Maquinaria	10	10%
Vehículo	5	20%

El costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. En el año 2019 no habido deterioro, pues la empresa maneja la política de mantenimiento a tiempo.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Otras cuentas por pagar, se proceden a realizar de acuerdo al cumplimiento de objetivos de la empresa y están consideradas a largo plazo; sin interés aplicable a valor presente.

Cuentas y documentos por pagar a largo plazo

La empresa maneja cuentas por pagar a largo plazo para poder apalancar la inversión en activos fijos, estas deudas tienen interés pagadero al final de la obligación.

Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo que se incluye en los costos financieros.

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Estimación de Incertidumbre.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía está de acuerdo la NIIF para PYMES, los cuales requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones que afecta a las cifras presentada como activo y pasivo.

Las estimaciones más significativas presentadas en los Estados Financiero son:

Depreciación propiedad planta y equipo, provisión de jubilación y desahucio, pagos por préstamos

La Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas y cumplen de acuerdo a la circunstancias.

El balance año 2019 cuenta con el detalle de las siguientes cuentas:

CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes

	2018	2019
Caja - Bancos	\$53.152,22	\$4.848,09
	<u>\$53.152,22</u>	<u>\$4.848,09</u>

Cuentas por cobrar

	2018	2019
Cuentas por cobrar (Neto)	\$157.971,35	\$221.166,69
(-) Provisión Ctas Incobrables	\$-1.543,26	\$-4.072,54
Otras Cuentas y Doctos por cobrar	\$0,00	\$33.251,03
Crédito Tributario	\$4.048,07	\$11.009,57
	<u>\$160.476,16</u>	<u>\$261.354,75</u>

Total Activos Corrientes	\$213.628,38	\$266.202,84
---------------------------------	---------------------	---------------------

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Propiedad Planta y Equipo

	2018	2019
Costo Histórico	\$66.843,70	\$83.747,96
Equipo de computación	\$0,00	\$0,00
Vehículo	\$17.848,22	\$76.767,86
Otras propiedades planta y eq.	\$0,00	\$0,00
(-) Depreciación acumulada	\$-18.692,01	\$-38.282,90
Otros Activos no corrientes	\$0,00	\$3.065,91
Total Activos no Corrientes	<u>\$65.999,91</u>	<u>\$125.298,83</u>

TOTAL ACTIVOS	<u>\$279.628,29</u>	<u>\$391.501,67</u>
----------------------	----------------------------	----------------------------

PASIVOS

Pasivos a Corto Plazo

	2018	2019
Obligaciones Instituciones Financieras	\$162.809,49	\$0,00
Ctas y Doctos por Pagar	\$0,00	\$215.813,44
Otras Ctas y Doctos por Pagar	\$0,00	\$1.464,23
Participación Trabajadores	\$11.156,09	\$9.071,16
Impuesto a la Renta	\$14.040,26	\$12.056,54
Obligaciones IESS	\$1.216,96	\$760,56
Otros Obligaciones Empleados	\$0,00	\$10.089,15
Otros	\$1.149,10	\$0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>\$190.371,90</u>	<u>\$249.255,08</u>

Pasivos no Corrientes

	2018	2019
Otras Ctas y Doctos por Pagar	\$0,00	\$0,00
Crédito a Mutuo	\$67.356,52	\$81.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>\$67.356,52</u>	<u>\$81.000,00</u>

TOTAL PASIVOS	<u>\$257.728,42</u>	<u>\$330.255,08</u>
----------------------	----------------------------	----------------------------

MATIZTEXTILES TINTURAS Y CONEXOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PATRIMONIO

	2018	2019
Capital suscrito y/o asignado	\$5.000,00	\$5.000,00
Reserva Legal	\$0,00	\$0,00
Utilidad Acum. Ejercicio anteriores	\$0,00	\$16.899,87
(-) Pérdida Acum. Ejerc. Anteriores	\$-32.279,52	\$0,00
Utilidad del Ejercicio	\$49.179,39	\$39.346,72
TOTAL PATRIMONIO	\$21.899,87	\$61.246,59
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$279.628,29	\$391.501,67

Impuesto a la Renta reconocidos en los Resultados

	2018	2019
Utilidad del ejercicio	\$74.376,06	\$60.474,42
(-) Participación de los trabajadores	\$-11.156,41	\$-9.071,16
(+) Gastos no deducibles	\$599,71	\$3.399,19
(=) Utilidad Gravable	\$63.819,36	\$54.802,45
Imp. Renta por Pagar	\$9.992,19	\$12.056,54

Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2019 asciende a USD 60.474,42, de los cuales se han pagado la participación trabajadores e Impuesto a la renta

Los Estados financieros fueron aprobados el 3 de marzo del 2020 según acta de Junta Ordinaria de Socios.



Jean Sebastián Miño Apunte
Representante Legal

**MATIZTEXTILES
CIA. LTDA.**



Nathalie Edith Peñafiel Gallegos
Contadora