

APONTE & URRUTIA TEXPONTEX CÍA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. Entidad y objeto social. - Texpontex, es una compañía de responsabilidad limitada, establecida bajo las leyes ecuatorianas el 11 julio del 2017, su matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Pelileo en las calles Juan de Velasco y Padre chacón.

El objeto de la compañía consiste en: OBJETO PRINCIPAL: UNO) Venta al por mayor de textiles. - OBJETOS COMPLEMENTARIOS: UNO PUNTO UNO) Venta al por mayor de hilos (hilados), lanas y tejidos (telas).- UNO PUNTO DOS) Venta al por mayor de artículos de mercaderías, agujas, hilo de costura, botones, cierres, cintas, encajes, alfileres.

Nota 2. Prácticas contables. - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en concordancia con las normas y disposiciones legales ecuatorianas. Los costos de ventas son generados en base a la aplicación de un costo promedio, las políticas contables se ejercer con a la intervención de gerencia.

Los Estados Financieros presentados son los siguientes:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2018
2. Estados de Resultados o Pérdidas y Ganancias: Al 31 de diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2018
4. Estado de Flujo de Efectivo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en saldo disponible de la empresa por cobros generados por la venta de mercaderías, después de todos los pagos realizados.

Nota 4. Cuentas y documentos comerciales corrientes no relacionadas. - Comprende los valores comerciales a favor de TEXPONTEX CÍA LTDA, los mismos que son producto de las ventas a crédito que realiza la empresa; así mismo se encuentra realizada la provisión legal del 1% sobre este valor que se encuentra por cobrar.

Adicionalmente se encuentra detallada la provisión de cuentas incobrables, correspondiente al 1% de valor que se tiene en cuentas por cobrar comerciales.

Nota 5. Activos por impuestos corrientes. - El Crédito Tributario registrado es el generado por el pago del 12% Iva en las compras de mercaderías que ha realizado

la empresa y también el anticipo retención impuesto a la renta que luego será liquidado en el valor a pagar del impuesto a la renta anual.

Nota 6. Inventarios. - Para el costo de la mercadería se lo ha determinado usando el método promedio ponderado, las existencias se registran al costo, así mismo la contabilidad se lleva por método permanente usando siempre la cuenta mercaderías.

Nota 7. cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Se ha registrado el valor pendiente de pago que tiene la empresa con los proveedores por la compra de mercaderías, el plazo que nos brindan es de 120 días en su mayoría.

Nota 8. Capital Social. - Las participaciones de cada socio constituyen el capital, el mismo que está en aplicación, es decir, sirviendo para cubrir pagos por adquisiciones de mercadería para el giro del negocio, lo que se refleja en el estado de Flujo del Efectivo.

Nota 9. Reservas. - Se aplicó la reserva sobre la utilidad neta la misma que es la Reserva Legal establecida en el Ecuador como diez por ciento hasta que alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Nota 10. Ingresos. - Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. El valor registrado es el obtenido por ventas netas locales de bienes las mismas que en nuestro caso están gravadas con tarifa doce por ciento.

Nota 11. Costos y gastos de Ventas. - La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, dentro de las cuentas que figuran también como gasto por la provisión para las cuentas incobrables.

Para determinar el costo de ventas se ha registrado el valor por las compras, menos las devoluciones, más el valor del inventario inicial y menos el inventario final con lo que se determina el costo de ventas.

Nota 12 Utilidad del Ejercicio. - Se resta del total de ingresos el Total de Gastos y se obtiene la utilidad a la misma que se aplicaron cálculo del 15% de participación Trabajadores, el impuesto a la renta y la reserva legal, solo allí se obtiene la utilidad para distribuir y pagar a los socios.

Nota 12 Gastos de Operación. - Se detallan los gastos de sueldos y salarios y beneficios empleados, pago aportes patronales y otros gastos de operación como imprenta y gastos financieros.

Nota 14 Flujo del efectivo. – El flujo del efectivo se muestra los cambios realizados en operación y se observa un gran desembolso en pagos en cuanto a los parámetros de inversión y financiamiento no existen variaciones.

Indicadores Financieros

$$\text{Indicé de Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{183880.54}{170659.08} = 1,077$$

$$\text{Indicé de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{170659.08}{183880.54} = 0.928$$

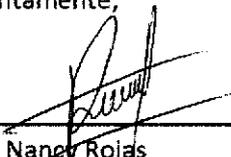
$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}} = \frac{4459.16}{10000.00} = 0,445$$

$$\text{Rentabilidad del Activo} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Total Activo}} = \frac{4459.16}{183880.54} = 0,024$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = 13221.46$$

Elaborado por: Ingeniera Nancy Marilyn Rojas Urrutia, con RUC número 1803898962001, Número de Registro: 1002-13-1242266

Atentamente;



Ing. Nancy Rojas

Contador Público Autorizado

Número de Registro: 1002-13-1242266



Sr. Tito Joselito Aponte

Gerente de Texpontex Cía. Ltda.

CI: 1801849371