

YUKITEX C.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

"Yukitex C.A." fue constituida en Ecuador desde el 24 de junio de 1976, bajo la modalidad de compañía anónima, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la distribución, comercialización, de maquinaria y equipo para la industria textil.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados 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).

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Los clientes se manejan con créditos normales, los valores de cuentas por cobrar no tienen intereses, los plazos establecidos de cobranzas, van de 30 a 60 días. Los clientes Privados representan un 45% respecto al total de ingresos. Los clientes del Sector Público, representan un 55% del total de ingresos, esta cartera es recuperada en más de 60 días. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida o deterioro del valor.

c) Inventarios.-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

d) Propiedad, muebles y equipo.-

YUKITEX C.A..

Las partidas de propiedades, muebles y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida o deterioro del valor acumulado.

La depreciación se calcula aplicando el método línea recta en función de los años de vida útil estimado de 10 para muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Obligaciones con Instituciones Financieras.-

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

g) Beneficios a empleados.-

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

h) Participación a trabajadores.-

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

i) Reconocimiento de Ingresos por actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

j) Costos y Gastos.-

YUKITEX C.A..

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k) Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en que se incurren.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Caja	1,749.02
Bancos	<u>113,672.56</u>
Total	<u><u>115,421.58</u></u>

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes no relacionados	<u>77,308.87</u>
	<u>77,308.87</u>
Otras cuentas por cobrar:	
Seguros	<u>949.50</u>
	<u>949.50</u>
Total	<u><u>78,258.37</u></u>

YUKITEX C.A..

NOTA 5 INVENTARIOS

Composición:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Mercaderías	175,087.81
Importaciones en Tránsito	<u>779.08</u>
Total	<u>175,866.89</u>

NOTA 6 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Composición:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Muebles y Enseres	3,028.69
Equipos de Computación	7,663.46
Vehículos	<u>52,187.21</u>
	62,879.36
Depreciación Acumulada	<u>(61,333.72)</u>
Total	<u>1,545.64</u>

El movimiento de propiedades, muebles y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Saldo al inicio del año	2,071.37
Depreciación del año	<u>(525.73)</u>
Saldos netos al fin del año	<u>1,545.64</u>

YUKITEX C.A..

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	DICIEMBRE - 31
	<u>2017</u>
Cuentas por pagar comerciales:	
Proveedores nacionales	98,130.28
Otros	12,300.00
	<u>110,430.28</u>
 Otras cuentas por pagar:	
Provisión Beneficios Sociales	996.67
Utilidades por pagar	8,507.16
	<u>9,503.83</u>
 Total	<u><u>596,627.53</u></u>

NOTA 8 IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.-

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	DICIEMBRE - 31
	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Corrientes:	
Crédito Tributario	4,416.55
Otros	15,523.37
Total	<u><u>19,939.92</u></u>
 Pasivos por Impuestos Corrientes:	
Impuesto al Valor Agregado por pagar	4,948.19
Retenciones en la fuente por pagar	996.09
Retenciones IVA por pagar	933.93
Otros	4,906.51
Total	<u><u>11,784.72</u></u>

YUKITEX C.A..

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Jubilación Patronal (1)	17,960.44
Bonificación por Desahucio (2)	5,218.52
Total	<u>23,178.96</u>

- (1) **Jubilación Patronal:** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.
- (2) **Bonificación por desahucio:** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2017</u>
Utilidad o Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	56,714.36
15% Participación a trabajadores	(8,507.15)
Base Imponible para el impuesto a la renta	<u>48,207.21</u>
Impuesto a la renta causado	10,605.58
Retenciones en la fuente del año	(9,919.30)
Credito Tributario años anteriores	(3,796.84)
Anticipos pagados en el año	<u>(1,305.99)</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>(4,416.55)</u>

YUKITEX C.A..

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de "Yukitex C.A." al 31 de diciembre del 2017 es de \$3,200.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

NOTA 12 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 13 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2017.