

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

CALZADOMILPIES. Se constituye en la ciudad de Ambato, del cantón Ambato, en la provincia de Tungurahua.

El objeto principal de la compañía es la fabricación de calzado de mujer y caballero.

En el ejercicio 2018 la compañía tiene concentrada sus operaciones de ingresos en una sola compañía la cual representa el 100%.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 que se adjuntan incluirán un Estado Resultados, un Estado de Cambios en el Patrimonio y un Estado de Flujo de Efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

2.2 Moneda Funcional y Presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo Económico

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 enero al 31 de diciembre 2018.

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 fueron preparados bajo NIFF y aprobados el 23 de abril mediante Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta; 1%, 2%, 8% y 10%

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado; 10% compra de bienes a Contribuyentes Especiales, 20% servicios a contribuyentes. El 30% compra de bienes, 70% servicios y 100% a profesionales y Arriendo de Oficina.

Impuesto a la Renta: para este ejerció el Impuesto a la Renta vigente es de 25%.

POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalente los valores que corresponden a los activos financieros como son los valores disponibles en caja por

las recaudaciones por servicios, en bancos los cheques recibidos para depósitos inmediatos, se consideran también aquellas inversiones financieras que se transforman de manera rápida en efectivo en paso de tres meses.

MEDICIÓN Y CONTROL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación para efectos tributarios se la realiza aplicando el porcentaje determinado en la Ley de régimen Tributario Interno como sigue:

Edificios e Instalaciones 5%

Vehículos 20%

Muebles de Oficio 10%

Equipos de Oficina 10%

Equipo de Seguridad 10%

Equipos de Computación 33,33%

BENEFICIOS SOCIALES

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales en el código de Trabajo.

La provisión para la Jubilación y desahucio se ha calculado.

INGRESOS

Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

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

PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social de la compañía se modifica por aumento o disminuciones, a través de la debida resolución de sus socios y mediante la elaboración de las correspondientes escrituras de Aumento de Capital.

Resultados del Ejercicio que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como resultados del ejercicio.

Cuando los socios de la compañía decidan no realizar la distribución de las utilidades del año anterior se pasara para utilidades años anteriores.

Reserva Legal.- el permitido por la Ley de Compañías para las compañía de responsabilidad Limitada.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los recursos líquidos que mantienen la compañía efectivo y depósitos bancarios de libre disipaciones al cerrar el ejercicio son de \$71.715,55

NOTA 5.- CLIENTES

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar son: clientes no relacionados \$122.794,45 y clientes relacionados \$ 40.894,68; de la compañía al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere por otras cuentas por cobrar no relacionada \$440,75.

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Son Activos por pagar anticipados de Impuestos que se liquidaran con las respectivas declaraciones.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El monto que asciende a los Activos Fijos de la empresa al 31 de diciembre de 2018 es de \$41.958,03

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones para pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año 2018 son de \$62.049,83

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son obligaciones que se tienen que pagar a las instituciones de control como IESS, SRI, Instituciones financieras, a empleados y el valor asciende a \$45.864,60 al 31 de diciembre 2018.

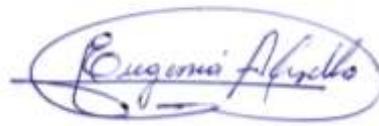
NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Las obligaciones no corrientes ascienden a 235.813,73, corresponde a cuenta socios, financieros, provisión, jubilación patronal, desahucio, impuestos diferidos.



DRA. EUGENIA CORELLA

CONTADORA



DRA. EUGENIA CORELLA

CONTADORA