

## **MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES**

MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING Cía. Ltda. Se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, parroquia Iñaquito calle la Coruña N32-302 y Pasaje Mena Caamaño se encuentra registrada bajo la denominación MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING Cía. Ltda. según resolución de la superintendencia, escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Quito registrado bajo el EXPEDIENTE No. 712099 , y registrada en el REGISTRO MERCANTIL en el Libro Repertorio.

**Su principal objetivo es la Comercialización de Artículos, Productos, Materiales, Materia Prima, Maquinaria e Insumos de la Industria Textil.**

#### **NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **2.1. Adopción de las Normas Internacionales de la Información Financiera.**

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero del 2011 la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía está en el proceso de adopción, esta transición ayudara a mantener una adecuado y control, registro de todos los procesos contables.

##### **2.2. Declaración de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros de la compañía constituyen la elaboración y preparación de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones emitidas serán considerados para mantener un registro de todos los movimientos económicos que determinen en desarrollo de la actividad económica.

### 2.3. Periodo económico

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados financieros comprende al periodo entre 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme para todos los años, ya adoptadas las mismas se deberá seguir aplicándoles hasta la vida jurídica de la compañía.

Elementos de los Estados Financieros son:

Activo

Pasivo; y

Patrimonio

Los Activos son recursos controlados por la Superintendencia de Compañías y es el reflejo de los sucesos económicos de la compañía, los pasivos por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento. Es definido como la parte residual de los Activos una vez deducido los Pasivos. El patrimonio es el resultado de la ecuación contable.

### 3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos, en esta cuenta refleja los movimientos económicos de la actividad que son las compras, Importaciones y ventas mensuales del producto que en este caso Materia Prima, Materiales e Insumos en la Industria Textil, que ha generado durante el ejercicio económico 2017, las transferencias del poder adquisitivo

CAJA- BANCOS	49.659,08
--------------	-----------

Manteniendo la Cuenta Corriente del Banco Internacional

La compañía mantiene una cuenta de Inventario de Mercadería en Tránsito por ser una empresa que realiza importaciones y el valor por U\$ 217.084,06.

### 3.2. Activos y Pasivos Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar

Las cuentas por cobrar no son relacionadas, puesto que son cuentas por concepto de ventas realizadas durante el ejercicio económico, El Anticipo Impuesto a la renta es el cálculo efectuó de acuerdo a lo que establece el Servicio de rentas Internas pero en nuestro caso no la calculamos por ser una empresa nueva recién constituida.

CUENTAS POR COBRAR	97.279,97
RETENCIONES DE RENTA	1.001,56
CREDITO TRIBUTARIO	148,75
ANTICIPO A PROVEEDORES	18.600,00
OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR	39.735,85

### 3.3. Activos Fijos

Los activos fijos mantiene un valor de U\$ 2.086,34 con una depreciación acumulada de U\$1.085,35 dando un total de Activos de U\$ 424.685,47y Al referirnos a pasivo de la compañía tenemos que la compañía mantiene una cuenta por pagar de U\$ 373.652,37 por seguros Social por pagar, Retenciones por pagar, Documentos y Cuentas por Pagar, Obligaciones Patronales y Prestamos Socios ,

### 3.4. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está dado por un capital suscrito de US 5.000,00 no mantiene una cuenta de Aportes para futuras capitalizaciones los Resultados acumulados anteriores por un valor de US 29.503,00 y una utilidad del ejercicio actual por \$ 16.530,10 del este valor se calcula el 15% participación trabajadores y el 22% de Impuesto a la Renta causado para el periodo 2017.

### 3.5. Resultados Ingresos y Egresos

Los resultados son el reflejo de las ventas realizadas durante el periodo económico que es de enero a diciembre del 2017 las mismas que se detallan a continuación:

VENTAS 12%	US\$186.857,53
------------	----------------

Los egresos se consideran las compras e Importaciones realizadas durante el año 2017.

COSTO DE VENTAS	US\$104.606,82
-----------------	----------------

GASTOS OPERACIONALES	US 65.720,61
----------------------	--------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	US 16.530,10
------------------------	--------------

### Factores de Riesgos Financieros

Las actividades de la compañía se exponen a una variedad de riesgos financieros por siempre tener en cuenta lo impredecible por lo que se debe mantener políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Sin nada más que acotar a este documento y;

Esperando que se tome en consideración las notas antes descritas me suscribo de ustedes.

Atentamente;

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nancy Tiban', with a stylized flourish at the end.

Dra. Nancy Tiban

Mat. 32191

C.I. 1802539898

CONTADORA