

MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING Cia. Ltda. Se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, parroquia Ñaquito en la calle Coruña N32-302 y Pasaje Mena Caamaño y se encuentra registrado bajo la denominación MAGNA PACIFIC TEXTILETRADING Cia. Ltda. Según resolución de la superintendencia, según escritura pública otorgada ante el Notaria del cantón Quito registrado bajo el EXPEDIENTE No. 712099, registrada en el REGISTRO MERCANTIL del 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 ingreso a la adopción de las mismas, esta transición ayudara a mantener un adecuado y control, registro de todos los procesos contables.

2.2. Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de la compañía constituyen los preparados 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 el 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 2018.

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 aplicándose 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 el definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento. Es definido como la parte residual de los Activos una vez deducidos 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 son Materia Prima, Materiales e Insumos, en la Industria Textil, que ha generado durante el ejercicio económico 2018, y considerar las transferencias del poder adquisitivo.

Se mantiene una cuenta del Banco Internacional Cta. Cte. 420622997 Y Banco de Pichincha con un saldo al 31 de diciembre del 2018.

| BANCOS | SALDO |
|---------------------|-----------|
| Banco Internacional | 19.271,64 |
| Banco del Pichincha | 1.635,41 |

Inventarios

La compañía mantiene una cuenta de Inventario por U\$ 319.034,92. Considerando que en el presente año se realizó importaciones.

| | |
|-----------------------|------------|
| Inventario Mercadería | 319.034,92 |
|-----------------------|------------|

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

Las cuentas por cobrar y Pagar por clientes y proveedores la compañía mantiene cuentas por cobrar y pagar por las compras y ventas realizadas en el periodo. El Anticipo Impuesto a la renta es el cálculo de acuerdo a lo que establece el Servicio de rentas Internas se detalla lo siguiente:

CLIENTES

| | |
|--|-----------|
| Cuentas por Cobrar (Clientes) | 91.667,72 |
| (-) Cuentas Incobrables | 916,68 |
| Credito Tributario por retenciones IR 1% | 2.630,29 |
| Cheques Posfechados Clientes | 67.057,88 |

PROVEEDORES

| | |
|---|-----------|
| Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales | 11.432,27 |
| Cuentas por Pagar Proveedores Extranjeros | 38.019,19 |

| | |
|----------------------------------|------------|
| Retenciones Impuesto a la Renta | 52,52 |
| Retenciones Impuesto IVA | 88,66 |
| IVA por Pagar | 136,07 |
| Seguros y Reaseguros por Pagar | 127,65 |
| Obligaciones con el IESS | 1.245,19 |
| Provisión Beneficios Sociales | 2.718,38 |
| Cuentas y Documentos Accionistas | 379.602,79 |

3.3. Activos Fijos

Los activos fijos mantienen un valor de U\$ 4.881,51, con una depreciación acumulada de U\$2.906.04 dando un total de Activos de U\$515.576,65 y Al referirnos a pasivo de la compañía tenemos que la compañía mantiene una cuenta por pagar de U\$ 446.885,76 por seguros Social por pagar Retenciones por pagar.

3.4. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está dado por un capital suscrito de U\$ 5.000,00 Resultados acumulados anteriores por un valor de U\$ 36.108,31 y utilidad ejercicio actual por \$ 23.837,97 valor que será considerado para el cálculo del impuesto a la renta del 2018. De acuerdo a lo que se establece en el código de trabajo vigente es decir el 15% por un valor de U\$ 5.992,45 se presenta lo detallado anteriormente.

| PATRIMONIO | |
|--------------------------------|-----------|
| Capital Suscrito y Pagado | 5.000,00 |
| Reserva Legal | 547,97 |
| Reserva Facultativa | 1.872,30 |
| Utilidad Ejercicios Anteriores | 36.108,31 |
| Utilidad del Ejercicio | 23.837,97 |

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
