

PHITANAMAKI CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información General:

La Compañía PHITANAMAKI CIA LTDA es una sociedad domiciliada en Samborondón, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es URBANIZACIÓN LAGUNA DEL SOL V-24 KM 8 VIA SAMBORONDON. Su actividad principal es FABRICACIÓN DE SOMBREROS DE PAJA TOQUILLA.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros

1. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2019	Año 2018
Caja	-	44.20
Bancos	-	3.59
Total	-	47.79

2. Cuentas por cobrar

	Año 2019	Año 2018
Clientes	690.51	-
Otras Ctas x cobrar	-	100.00
Anticipos a Proveedores	27,067.69	26,288.11
Total	27,758.20	26,388.11

3. Crédito Tributario

	Año 2019	Año 2018
Crédito Tributario	12,087.95	3,306.95
Total	12,087.95	3,306.95

4. Mercadería

	Año 2019	Año 2018
Mercadería	24,754.12	10,600.00
Total	24,754.12	10,600.00

5. Otros Activos

	Año 2019	Año 2018
Depositos en Garantía	526.40	-
Total	526.40	-

6. Propiedad, Planta y Equipo

	Año 2019	Año 2018
Maquinaria	2,096.25	1,036.25
Equipo de Computación	209.84	209.84
(-) Dep. Acumulada	-290.54	-117.62
Total	2,015.55	1,128.47

7. Activo diferido

	Año 2019	Año 2018
Imp Dif x Amort/ pérdidas	31,422.69	9,471.69
Total	31,422.69	9,471.69

8. Cuentas por pagar

	Año 2019	Año 2018
Proveedores	43,442.21	35,607.50
Otras Ctas x pagar	465.61	46.54
Obligaciones con Empleados	8,612.83	5,783.97
Obligaciones IESS	1,964.50	672.57
Obligaciones SRI	4,557.53	1,150.09
Sobregiros Bancarios	5,558.06	-
Total	64,600.74	43,260.67

9. Impuesto a la Renta

La Compañía refleja una pérdida de \$ 101,555.17

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(101,555.17)
(-) Participación Trabajadores	-
(+) GND-Depreciacion Revaloriz.	-
(+) GND-Otros (Excepto Honorarios)	1,777.89
(-) Otras rentas Excentas	-
Base Imponible	(99,777.28)
Amortizacion de la pérdida	-
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	-
Anticipo IR 2017	-
Anticipo Definitivo	-
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones a favor	-
(-) Crédito Tributario	0.00
Impuesto a Pagar	-
Saldo a favor	0.00

10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una.

Atentamente



ING. ORELLANA ZEAS MIRIAM MAGDALENA
Gerente General
Phitanamaki Cia Ltda