

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

EMPRESA TEXTIL SAN CARALOS CIA LTDA
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA. constituida como COMPANIA LIMITADA el once de Enero de mil novecientos setenta y ocho, con un capital social pagado de 2.000.00 mil de dólares

1.2 El objeto principal de la compañía es la fabricación de telas para tapiz de muebles de hogar.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Para la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA., éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 16 de marzo de 2013 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2012, esto es aplicación de las NIIF para PYMES por primera vez.

c) Estimaciones

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2012 en caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones temporales.

2.3 Estimación para Cuentas Incobrables

En aplicación de la Sección 21 de las NIIF para PYMES, la empresa procede a determinar una provisión para cuentas incobrables, considerando que existen algunos clientes que por diversos motivos no cancelan sus obligaciones dentro de los plazos acordados.

La empresa determina el porcentaje de estimación para cuentas de dudoso cobro, tomando como base el riesgo y el grado de morosidad de los clientes, considerando que si la estimación contabilizada es mayor que la aceptada tributariamente, el exceso se considera como un gasto no deducible.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2012, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la Sección 17 de NIIF para PYMES “Propiedades, planta y equipo”. Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

2.5 Provisión Beneficios Sociales

En concordancia con lo que disponen la Sección 28 “Beneficios a los empleados” y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13^o y 14^o sueldos, 15% Participación Trabajadores, etc.

El pago por el fondo de reserva, durante el ejercicio 2009, cambió su periodicidad de pago de anual a mensual, con la elección del empleado o trabajador para que el patrono incluya el pago en el rol mensual o depositar mensualmente en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.6 Jubilación Patronal y Desahucio

Aplicando lo que dispone la Sección 28 de las NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador y con el artículo 216 del Código del Trabajo, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente por veinticinco o más años.

Anualmente se registra esta provisión en base a estudios actuariales efectuados por peritos actuarios independientes, calificados por la Superintendencia de Compañía y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Respecto del pago futuro por la bonificación desahucio, el artículo 184 y siguientes del Código del Trabajo establece el procedimiento respectivo. Se dispone del cálculo actuarial correspondiente.

2.7 Participación Utilidad a Trabajadores

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 dispone: “Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley”.

De conformidad con el artículo 97 del Código del Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de utilidades, tomando como base la Utilidad Contable.

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa determina una pérdida contable, por tanto no se produce la obligación laboral de realizar este pago.

2.8 Impuesto a la Renta

La Sección 4 de las NIIF para PYMES “Estado de situación financiera”, establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

En el presente ejercicio financiero, EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA., por tener pérdida tributaria no provisiona el 23% de impuesto a la renta.

2.9 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA., aplica por primera vez las NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2012, dando cumplimiento con las disposiciones resolutivas de la Superintendencia de Compañías, Marco Conceptual y con las disposiciones de las NIIF para PYMES, que sean aplicables de acuerdo al giro del negocio, entre las que podemos citar: Presentación de estados financieros, inventarios, propiedad, planta y equipo, flujo de efectivo, ingresos, beneficios de empleados, clientes, etc.

2.10 Salario Digno

Todo el personal de EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA., durante el ejercicio 2012, registra un ingreso mensual promedio, superior a los USD 368.05 que corresponde al salario digno, según lo dispuesto en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, por tanto no se provisiona la COMPENSACIÓN ECONÓMICA PARA EL SALARIO DIGNO.

Ref. Acuerdo Ministerial N° 007 Registro Oficial N° 884 del 01 de febrero de 2013.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja - Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Caja	700.00	140.00
Bancos	7.781.98	680.60
Saldo al 31 de diciembre	8.481.98	820.60

La cuenta caja se estructura con caja chica, caja base y caja.

Oportunamente se realizan los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias respectivas.

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Clientes	279.918.80	315.297.08
Saldo al 31 de diciembre	279.918.80	315.297.08

Corresponde a saldos por ventas realizadas y que se encuentran pendientes de cobro . Los principales clientes se encuentran ubicados en la ciudad de Quito siendo clientes relacionados.

5. Inventarios

Se conforma así:

Detalle	2012	2011
Inventario de mercaderías	204.012.51	184.673.73
Saldo al 31 de diciembre	204.012.51	184.673.73

Las mercaderías existentes son hilos los mismos que sirven para la fabricación de telas de tapiz fruto de la actividad de la empresa.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

6. Crédito tributario IVA y renta

Está formado por:

Detalle	2012	2011
Crédito tributario IVA	124.52	12.160.49
Crédito tributario renta	12.668.85	15.680.08
Saldo al 31 de diciembre	12.793.37	27.840.57

Son valores que se aplicarán como crédito tributario al presentar las declaraciones de IVA durante el mes de enero del próximo ejercicio y de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal durante el mes de abril del siguiente ejercicio.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Se conforma por:

Detalle	2012	2011
terrenos	119.382.50	119.382.50
edificios	330.275.47	330.275.47
		879.015.16
maquinaria	812.362.46	
Muebles y enseres	1.072.36	1.072.36
vehículos	33.927.68	58.927.68
Equipos de computación	2.021.97	6.155.40
Depreciación acumulada	-174.544.96	-133.365.12
Total del activo	1.124.497.48	1.261.463.45

Las cuotas de depreciación se han determinado en base a la vida útil y naturaleza de los activos fijos.

8. 15% Participación utilidad a trabajadores

Se compone de:

Detalle	2012	2011
15% participación utilidad trabajadores	0.00	0.00
Provisiones (beneficios sociales)	5.647.67	19.061.41
Saldo al 31 de diciembre	5.647.67	19.061.41

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las obligaciones con los empleados son canceladas a las fechas de vencimiento. Durante el ejercicio 2012, la empresa registró pérdida contable por tanto no se provisionó el pago del 15% de participación utilidad trabajadores.

9. Obligaciones Tributarias

Se conforma de:

Detalle	2012	2011
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	19.829.01	19.462.49
Impuesto a la renta por pagar empresa	14.794.58	9.088.17
Saldo al 31 de diciembre	34.623.59	28.550.66

10. Otras cuentas por pagar

Se conforma de:

Detalle	2012	2011
Otras cuentas por pagar	533.892.40	531.745.70
Saldo al 31 de diciembre	533.892.40	531.745.70

11. Provisión desahucio y jubilación patronal

Está formada por:

Detalle	2012	2011
Provisión desahucio	0.00	19.292.63
Provisión jubilación patronal	10.436.01	65.847.79
Saldo al 31 de diciembre	10.436.01	85.140.42

Provisiones registradas de conformidad con la sección 28 de las NIIF para PYMES "Beneficios a los empleados", y se sustentan en los cálculos actuariales realizados por empresas debidamente calificadas por autoridad competente.

12. Capital Social

Inversión de los accionistas:

Detalle	2012	2011
Capital de accionistas	2.000.00	2.000.00
Saldo al 31 de diciembre	2.000.00	2.000.00

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social pagado es US\$ 2000.00

13. Reservas

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Reserva legal	1.469.49	1.469.49
Reserva facultativa	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	1.469.49	1.469.49

14. Resultados acumulados aplicación NIIF por primera vez, utilidades de ejercicios anteriores, otros resultados integrales: impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Reserva de capital	212.848.21	212.848.21
Resultados acumulados por aplicación NIIF primera vez	812.363.28	812.363.28
Pérdida de ejercicios anteriores	-119.012.49	0.00
Utilidad de ejercicios anteriores	25.524.06	25.524.06
Otros resultados integrales impuestos sobre las ganancias relativo a otros resultado integral	181.817.37	0.00
Saldo al 31 de diciembre	1.113.540.43	1.050735.55

Son los resultados contables finales, luego de haber aplicado por primera vez el proceso de adopción de las NIIF para PYMES.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15. Resultados del ejercicio

Es el resultado final al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2012	2011
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio	-73.340.43	-119.012.49.00
Saldo al 31 de diciembre	-73.340.43	-119.012.49.00

Durante el ejercicio 2012, la empresa registra una pérdida contable de US\$73.340,43

16. Ingresos

Los ingresos percibidos

Detalle	2012	2011
Ventas ordinarias de mercaderías	468.947.25	702.816.23
Otros ingresos	106.654.79	9.150.42
Saldo al 31 de diciembre	575.602.04	711.966.65

Las ventas de mercaderías son las que constan en el objeto de la compañía y los otros ingresos se refieren a rendimientos financieros y reversión de jubilaciones patronales de personal que salió de la empresa en el año NIIF.

17. Costos y gastos operacionales

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA., ha incurrido durante el ejercicio 2012.

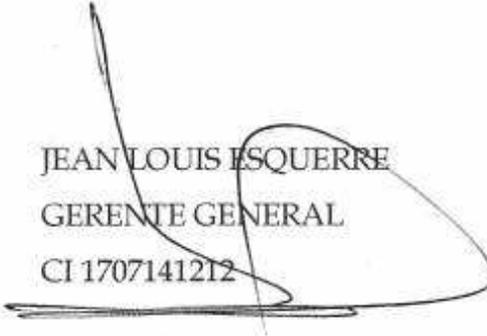
El resumen es:

Detalle	2012	2011
Costo de ventas de mercaderías	409.191.09	652.171.10
Gastos de venta	0.00	0.00
Gastos de administración	231.982.69	178.808.04
Gastos financieros	0.00	0.00
Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	0.00	0.00
Gasto Impuesto a la renta	0.00	0.00
Pérdida neta	73.340.43	119.012,49

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIIF para PYMES

Nota: Las conciliaciones de NEC a NIIF para PYMES exigidos por la Superintendencia de Compañías en los formularios de su emisión, han sido elaboradas para su presentación a la institución de control hasta el 20 de mayo de 2013.



JEAN LOUIS ESQUERRE
GERENTE GENERAL
CI 1707141212



LUCIANO CORDOVA M
CONTADOR
CI 0300933462
REG.23.494