

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Se ha procedido a la elaboración de los Estados Financieros de TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA. por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de Situación General y de Resultados, de Situación Patrimonial por el año terminado en esas fechas.

La preparación de dichos estados es responsabilidad de la administración de TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA., siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los datos aquí presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares Estadounidenses)

CUENTAS	REF.	SALDOS 31/12/2011
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Bancos	2	0,00
Inversiones Financieras	3	0,00
Inventarios	4	0,00
Cuentas por Cobrar	5	117.673,09
Anticipos	6	800,00
Impuestos	7	15.655,19
Total Activos Corrientes		134.128,28
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Plata y Equipo	8	0,00
Total Propiedad Planta y Equipos		0,00
TOTAL ACTIVOS		134.128,28

Ing. Andrés Rojas
GERENTE GENERAL

Lcdo. Daniel Escobar
CONTADOR GENERAL
RUC. 0401110291001

TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares Estadounidenses)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Proveedores	10	99.943,38
Impuestos	11	17.266,99
Provisiones	12	3.271,20
Cuentas por pagar	13	787,89
Total Pasivo Corriente		121.269,46

PATRIMONIO

Capital Social	14	2.500,00
Utilidad del Ejercicio	14	10.358,82
Total Patrimonio		12.858,82

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **134.128,28**
0,00

Ing. Andrés Rojas
GERENTE GENERAL

Lcdo. Daniel Escobar
CONTADOR GENERAL
RUC. 0401110291001

TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DICIEMBRE 2011

CUENTAS	REF.	SALDOS
		31/12/11
INGRESOS		
Ventas Locales	15	143.399,17
Total Ingresos		143.399,17
COSTOS		
COSTOS DE VENTAS		
Costo de Ventas	16	125.853,42
Total Costo de Ventas		125.853,42
GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO		17.545,75
GASTOS		
Gastos Administrativos	16	311,00
Gastos Financieros	16	32,32
Gastos de Venta	16	29,00
Servicios Administrativos	16	2.250,00
Honorarios Profesionales	16	308,40
Suministros y Materiales	16	152,00
Publicidad y Propaganda	16	30,00
Arriendos	16	800,00
Fletes	16	3,00
Total Gastos		3.915,72
TOTAL COSTOS Y GASTOS		21.461,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO		13.630,03

Ing. Andres Rojas
GERENTE GENERAL

Lcdo. Daniel Escobar
CONTADOR GENERAL
RUC. 0401110291001

Las Notas explicativas anexas del 1 al 16 son parte integrante de los Estados Financieros

EMPRESA: TEXTILES DE LOS ANDES TEXTIANDES CIA.LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.-PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de Contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren de la Gerencia efectúe ciertas operaciones utilizando documentos sustentables, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Sin llegar a diferir de su efecto final, La Administración considera que las operaciones fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía.

Textiles de lo Andes Textiandes Cia. Ltda.es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 21 de Julio , del 2011,

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como dedicarse a la Importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de tela, calzado, confecciones y productos manufacturados de cualquier índole. Adicionalmente la compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

Base de Presentación de los Estados Financieros.

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento, en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre del cada año.

Negocio en Marcha

Textiles de lo Andes Textiandes Cia. Ltda., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa he generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre 2011 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la factura, es decir cuando el bien es transferido independientemente de su cobro al comprador.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 24%, sin inversión.

Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Emisión de Balances

La Contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado COLIBRI, adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, facturación, Cartera, clientes y proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2011, no registra inventarios.

Inversiones en acciones y participaciones.

La empresa al 31 de diciembre del 2011, no registra inversiones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2011, no registra Inversiones Temporales

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La empresa al 31 de diciembre del 2011, tiene relación con la Compañía Prunex Cia. Ltda. y Admipac Cia. Ltda.

Subsidiarias.

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración.

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que esta pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa cuenta con un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones.

Propiedad Intelectual

La compañía es propietaria de la licencia del programa COLIBRI.

Preciosa de Transferencia.

Al 31 de diciembre del 2011, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

NOTA 2.- CAJA- BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Bancos	2	0,00
--------	---	------

La empresa para su manejo utiliza una cuenta corriente de Produbanco número 02057022425, las conciliaciones bancarias se las efectúa mensualmente.

NOTA 3 INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Inversiones Financieras	3	0,00
-------------------------	---	------

NOTA 4 INVENTARIOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Inventarios	4	0,00
-------------	---	------

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar (1)	5	117.673,09
--------------------------	---	------------

Se registra en esta cuenta clientes por cobrar que al 31 de diciembre fueron liquidadas en su totalidad.

NOTA 6 ANTICIPOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma

Anticipos	6	800,00
-----------	---	--------

Se registran el valor de garantía de arriendo de una bodega.

NOTA 7 IMPUESTOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Impuestos	7	15.655,19
-----------	---	-----------

El saldo corresponde al Crédito Tributario del IVA, en las compras de bienes y Servicios, así como las retenciones en la fuente efectuadas en las ventas, como se detalla a continuación.

Crédito Tributario de IVA en Adquisición de Bienes y servicios USD. 14.221,21

Crédito Tributario del Impuesto a la Renta en Venta de Bienes USD. 1.433,98

Dichos valores serán utilizados en futuras declaraciones de impuestos que se efectúan mes a mes

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Propiedad Plata y Equipo	8	0,00
--------------------------	---	------

No registra bienes la compañía.

NOTA 9 ACTIVOS DIFERIDOS

No registra Activos Diferidos

NOTA 10 PROVEEDORES

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Proveedores	10	99.943,38
-------------	----	-----------

Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores nacionales, mismos que son liquidados de acuerdo al vencimiento.

NOTA 11 IMPUESTOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma

Impuestos	11	17.266,99
-----------	----	-----------

Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con el Servicio de Rentas Internas, mismos que son liquidados en las fechas previstas por la Ley.

NOTA 12 PROVISIONES

El saldo se desglosa de la siguiente forma

Provisiones	12	3.271,20
-------------	----	----------

Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con el Servicio de Rentas Internas, por concepto del Impuesto a la Renta del Ejercicio.

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR

El saldo se desglosa de la siguiente forma

Cuentas por pagar	13	787,89
-------------------	----	--------

Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores nacionales, mismos que son liquidados de acuerdo al vencimiento.

NOTA 14 PATRIMONIO

El saldo se desglosa de la siguiente forma

PATRIMONIO	14	
Capital Social	14	2.500,00
Utilidad del Ejercicio	14	10.358,82

El Capital Social de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total,

La Utilidad del Ejercicio, corresponde a los resultados generados en el ejercicio 2011,

NOTA 15 INGRESOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Ventas Locales	15	143.399,17
----------------	----	------------

Esta cuenta registra ingresos efectuados por venta de bienes.

NOTA 16 COSTO Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Costo de Ventas	16	125.853,42
-----------------	----	------------

Se registra el Costo de Ventas generado de las ventas de productos, su método es el promedio ponderado.

GASTOS

El saldo se desglosa de la siguiente forma:

Gastos Administrativos	16	311,00
Gastos Financieros	16	32,32
Gastos de Venta	16	29,00
Servicios Administrativos	16	2.250,00
Honorarios Profesionales	16	308,40
Suministros y Materiales	16	152,00
Publicidad y Propaganda	16	30,00
Arriendos	16	800,00
Fletes	16	3,00
Total Gastos		3.915,72

Se registran los costos y gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.

CONTINGENCIAS

A.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

Durante el año 2011 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos, en caso tenga inspecciones futuras, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios posteriores.

B.- EVENTOS SUBSECUENTES.

No se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Daniel Escobar
CONTADOR GENERAL
RUC 0401110291001