

FARGENTEX CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ai 31 de Diciembre del 2016

FAGENTEX CIA. LTDA. - Fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Cuenca mediante escritura el 09 de Agosto de 2011, aprobada con Resolución N° SC-DIC-D11 653 de la Superintendencia de Compañías de Cuenca 06 de Septiembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el repertorio N°7.350.27 de Septiembre de 2011.

Tiene como objeto social dedicarse a la compra y venta e importación de telas, tejidos, Ropa confeccionada, hilos, coronas, bisutería, calzado, ropa interior, ropa deportiva, cortinas, sábanas, toallas y textiles en general. Además podrá dar en arriendo activos fijos, terrenos y casas que sean de su propiedad, ya sea directamente o a través de terceras personas, que se regirán por la Ley y los reglamentos vigentes y pertinentes a su naturaleza; además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye. Suscribir toda clase de escrituras y documentos, celebrar contratos de constitución de otras compañías, ejercer agencias y representaciones; fusionarse con otras compañías dentro y fuera del país, y en general, la Compañía podrá realizar todas las operaciones mercantiles que la ley y estatutos le faculten. DD

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Fargentex Cia Ltda han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución N° SC-DS-G-09-006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial, 94 del 23 de Diciembre de 2009.

Estimaciones y juicios contables - Las estimaciones y supuestos utilizado por la administración son evaluados de manera continua, en base a la información disponible. Los efectos de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se realizan y/o prospectivamente.

La empresa utiliza estimaciones para valorar y registrar activos, pasivos, ingresos y gastos, en los siguientes grupos contables:

- Revalorización de propiedad planta y equipo.

- Determinación de la vida útil y valor residual de los activos agrupados como propiedad planta y equipo.
- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Activos financieros - Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas reconocidos al costo y no tiene costos financieros.

Inventarios - Están constituidos por productos terminados, medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo se determina por el método promedio.

Activos por impuestos corrientes - Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedades, planta y equipo - Incluye activos registrados al costo, los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea recta considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

<u>Activos</u>	<u>Vida útil años</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Instalaciones	10

Cuentas y documentos por pagar - Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Reserva legal - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas - Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios con tarifa IVA 12% de impuesto al valor agregado, son reconocidos y registrados cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del servicio recibido.

Costos y gastos - Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago.

Impuesto a las ganancias - Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% en el año 2014, para sociedades. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye diez puntos porcentuales de la tarifa de impuesto vigente. La disposición tributaria establece la obligatoriedad de determinar el anticipo mínimo de impuesto a la renta. Si luego de determinado el impuesto a la renta en base a los resultados, éste último resulte menor, el anticipo determinado se convierte en impuesto definitivo.

Al efecto la compañía se acoge al beneficio tributario de empresas nuevas, para el periodo no determinó el anticipo mínimo.

2. EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24.381.72
Caja Principal	2.741.84
Caja Sucursal	1.174.25
Fondo de Caja Américas	109.00
Caja única gastos Américas	109.00
Fondo monedas Américas	204.30
Fondo de caja matriz	102.00
Caja única gastos matriz	200.00
Fondo monedas matriz	1.700.00
Procupano	1.791.01
Banco de Guayaquil	3.787.06
Banco del Pichincha	6.970.59
Banco Solidario	615.06

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016, incluye saldos de los siguientes clientes más significativos:

CORO ESPINOLA VINICIO	19,779.70
DCHOA RODAS WILSON MATIAS	8,883.02
CARRASCO CORDERO JUANA	5,531.94
SALAZAR FLORES ZOLA EDELMIRA	5,288.88
LOJA SUAREZ JOSE MIGUEL	5,009.33
FACIM	4,211.80
ALVAREZ CELLERI NANCY DEL ROCIO	4,158.56
SARMIENTO ARIAS HECTOR ARTURO	4,040.86
VERA VERA ZOLA ELDISA	3,875.00
YUNGA RUCANO GLORIA MARLENE	3,260.33
URGILES CESAR ARIOSTO	3,027.66
PEÑALOZA MARIN ELVIA NEVES	2,328.36
ESPINOZA PATRICIO HECTOR RODRIGUEZ APOSTOL	2,516.08
SARAMILLO MAZA CARANTA	2,311.80
SACTA MAURANDI NUBE ROCIO	2,288.88
VICUNA NANCY BEATRIZ	2,538.50
PACHECO ZUÑIGA SEGUNDO SEBASTIAN	2,620.07
ARJAN GUARISACA JORGE MIGUEL	2,464.46
OCHOA SANLUCAS SILVIA DEL CARMEN	2,408.38
ORDÓÑEZ VALDIVIA SILVIA	2,238.77
LEJANO LEJANO MIRIAN MARILUX	2,208.42
MUYANO CALLE MARIA DEL DISNE	2,178.08
GUANANGA BOIRA ROSA SERAFINA	1,977.02
VEREZOTO ARMUDE LIDIA LORENA	1,943.86
CADENA ESPINOZA DARLA FERNANDA	1,940.14
NIJEV CALLE ROSA AURORA	1,838.96
LOJA CARVEZ MERY BEATRIZ	1,858.91
SALINAS DEVALLOS SCINIA ESPERANZA	1,652.00
JIMBO TINZARANAY ROSA ELVIRA	1,617.07
ZUNA VALLERO TANIA LORENA	1,608.43
VASQUEZ MENDEZ GLORIA MERCEDES	1,488.73
ORDÓÑEZ NARGA NARCISA	1,487.41
INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA	1,468.52
SINAMERT	1,468.18
OCHOA BARZALLO JUAN PABLO	1,432.49
PEÑANTEZ SUCRANITA EDISON XAMER	1,428.14
BLONES REBALTA LORENA	1,384.86
CARRIO CANYO EMMA CECILIA	1,318.88
CHADRADO ZAMBRANO PERLA ESTELA	1,288.27
DURAN DURAN SIMON BOLIVAR	1,278.87
PANDO JARRO ERNESTINA DE JESUS	1,278.11
GILLEN LEON YCLANDA NILA	1,268.14
CORO LEON ALBERTO VINICIO	1,238.46
MENCHETA MAREZ LUCY CATALINA	1,184.77
GORRERA ZULUAGA MIRIAN JANET	1,088.44
VALVERDE JANNETH	1,068.68
MURCIZ JARA MARISOL	1,064.88
TRACOLZA VELASCO ROCIO DEL PEAR	1,028.77
BERTO CALLE ERVA NUBE	1,028.02
SARANA LOJA ANA LUCIA	1,018.32
PACHECO REINOSO NEWMAN FLORENCIO	987.58
VAREZ CIBENTE	44,308.06
TOTALES	168,127.54

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 están constituidos como sigue:

Crédito Tributario IVA	89.583.66
Crédito Tributario Renta	2.785.62

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, quedan los siguientes movimientos:

PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO	1.062.211.32
Terrenos	165.300.00
Edificios	829.981.75
Instalaciones	14.925.70
Muebles y Enseres	61.028.73
Equipo de Oficina	2.092.87
Equipo Computación	18.429.39
VEHICULOS- EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	56.020.85
Cámaras de vigilancia	1.745.95
Maquinaria y Equipo	453.49
(-) Depreciación Acumulada Propiedades-Planta y Equipo	(72.556.62)

1. ACTIVO DIFERIDO

Corresponde al reconocimiento del beneficio tributario de amortización de pérdidas de años anteriores, que la empresa espera compensar en los años siguientes.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos por pagar a proveedores:

COBO ESPINDOLA EDWIN VINICIO	(50.947,50)
INTELA CIA. LTDA.	(46.468,24)
IMPORBUENANO S.A.	(25.054,18)
CARLOS MARIA GAROFALO	(9.229,04)
ALMACENES MERYLAN	(8.622,70)
PIZANTEX DEL ECUADOR S.A.	(6.352,40)
SINTOFIL C.A.	(5.133,91)
MULTITEXTIL CIA LTDA	(4.107,43)
PAT PRIMO ECUADOR COMERCIALIZADORA S.A	(6.029,88)
TEXTIL PADILLA S HIJOS TEXPADILLA CIA LTDA	(5.847,63)
TEXLAFAYETTE S.A.	(5.158,84)
BASSIL HAND TAILDRED S.A.	(5.150,82)
TEXTILES DEL LITORAL S.A.	(4.726,42)
IMPORTADORA CASA ANDRES	(4.458,88)
TEXTIL SAN PEDRO S.A.	(3.653,01)
BUENANO ONATE MARGARITA ELISABETH	(3.478,04)
TEXTILES DEL PACIFICO CIA LTDA	(3.303,32)
YI ZHAO JIAKANG	(3.128,76)
TEXTILES MAI Y SOR S.A.	(3.017,44)
GARCES SALAZAR LUIS HUMBERTO	(2.726,65)
VARIOS PROVEEDORES	(22.972,00)
TOTALES	(538.610,40)

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre están constituidas, como sigue:

CORTO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(111.346.71)
Banco de Guayaquil	(50.660.25)
Banco Pichincha	(60.686.46)

LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(226.184.59)
Banco de Guayaquil 980947	(25.329.04)
Banco de Guayaquil 981847	(28.206.55)
Banco del Pichincha 249435500	(30.728.00)
Banco del Pichincha 332874085	(86.000.00)
Austrobank	(64.920.00)

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, están conformadas como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(22.407.72)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(1.075.01)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(1.150.40)
CON EL IESS	(4.151.72)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(10.031.34)
ANTICIPOS DE CLIENTES	(117.52)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(1.444.12)

10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre de 2016, se presenta las siguientes obligaciones con relacionados, mismas que no generan costo financiero, no tienen garantías y no estipulan fecha de vencimiento:

PRESTAMOS SOCIOS Y RELACIONADOS	(1,493,974.23)
Daniel Cobo León	(264,247.90)
Juan José Cobo León	(264,247.90)
Farita María León	(315,583.77)
Edwin Vinicio Cobo	(362,361.02)
Alberto Vinicio Cobo León	(287,433.62)

11.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre está conformada por 132,900 participaciones ordinarias, por el valor nominal de UDS. 1.00 y se desglosa a continuación:

Socios	Capital	% participación
Cobo Espindola Edwin Vinicio	32,562	24,50%
Cobo León Alberto Vinicio	22,592	17,00%
Cobo León Daniel Alejandro	22,592	17,00%
Cobo León Juan José	22,592	17,00%
León Castillo Farita María	32,562	24,50%
Total	132,900	100,00%

12.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre se presentan como sigue:

Ventas de bienes tarifa 12% I.V.A.	1,145,764,44
(-) Descuento en ventas	(215,28)
Total	1,145,549,16

13.- GASTOS DE VENTAS

Los gastos acumulados de ventas al 31 de Diciembre fueron como sigue:

GASTOS DE VENTA	(158,241.16)
SUELDOS- SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	(71,288.19)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	(14,188.32)
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(14,415.88)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(2,733.17)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(25,761.34)
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	(1,308.98)
Combustibles	(761.86)
TRANSPORTE	(7,717.71)
Gastos de gestión (agasajos a accionistas- trabajadores y clientes)	(40.00)
GASTOS DE VIAJE	(895.54)
DEPRECIACIONES	(5,184.52)
OTROS GASTOS	(7,011.25)

14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de Diciembre se presentan así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	(142,927.60)
SUELDOS- SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	(68,524.35)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	(13,403.19)
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(10,815.59)
Honorarios-Comisiones y dietas a personas naturales	(1,000.00)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(2,443.31)
Gastos de viaje	(224.16)
AGUA- ENERGIA- LUZ- Y TELECOMUNICACIONES	(18,911.95)
IMPUESTOS- CONTRIBUCIONES Y OTROS	(8,493.60)
DEPRECIACIONES	(13,852.13)
GASTO DE TERCIARIO	(377.34)
OTROS GASTOS	(16,372.99)

15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a las disposiciones contenidas en el Código del Trabajo la Compañía determina el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a la renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Mediante Resolución SRI 1071 (Suplemento: Registro Oficial No. 740 de Enero 08 del 2003) y reformas posteriores, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispuso que para

efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2016, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de Julio del 2017, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos que proporcione el organismo de control.

En este proceso la compañía prepara la conciliación tributaria y anexos respectivos de acuerdo a lo requerido por el organismo de control.



CPA Adriana Gómez B
CONTADORA FARGENTEX CIA LTDA