

## **CASAFARAH CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2018

CASAFARAH CÍA. 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 C11 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, Fropa 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 Casafarah 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 período 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 período 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 período no determinó el anticipo mínimo.

## 2.- EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 se presentan los siguientes saldos:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>24,215.55</b>
Caja Principal	1,944.21
Caja Sucursal	792.51
Fondo de Caja Remigio	100.00
Caja chica gastos Remigio	100.00
Fondo monedas Remigio	204.00
Fondo de caja matriz	102.00
Caja chica gastos matriz	200.00
Fondo monedas matriz	1,700.00
Caja Centro	4,271.45
Caja Printextil	24.51
Banco del Pichincha	3,242.79
Banco Solidario	2,578.80
Banco Internacional	8,955.28

## 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018, incluye saldos de los siguientes clientes más significativos.

	<b>Cilente</b>	<b>Saldo</b>
COBO ESPINDOLA VINICIO		11,944.53
SALAZAR FLORES ZOILA EDELMIRA		5,086.69

MARIN MOLINA FANNY GRACIELA	3,966.03
ALVAREZ CELLERI NANCY DEL ROCIO	3,555.55
VANEGAS MEJIA FRANCISCO ROMULO	3,471.14
REINOSO CARDENAS FERNANDO ARTURO	3,222.03
LOJA SUAREZ JOSE MIGUEL	3,197.75
ILLESCAS SANMARTIN ISABEL ANTHONELLA	3,068.97
SACTA MAURAD NUBE ROCIO	2,660.85
OCHOA SANLUCAS SILVIA DEL CARMEN	2,404.96
SARMIENTO ARIAS HECTOR ARTURO	2,390.77
VALVERDE GUILLEN JOSE HERNAN .	2,246.43
ORDOÑEZ VALDIVIESO SILVIA	2,179.37
NEIRA PATIÑO CARMEN LUCIA	2,129.35
OCHOA RODAS WILSON MATIAS	1,956.52
PANDI JARRO ERNESTINA DE JESUS	1,661.78
ASOPROTEX CS	1,590.58
KALIDO KONFORTHOGAR CIA.LTDA .	1,474.58
DONOSO LOYOLA ALEXANDRA PATRICIA .	1,418.63
JADAN GUAPISACA JORGE MIGUEL	1,389.45
COBO LEON ALBERTO VINICIO	1,275.19
VASQUEZ MENDEZ GLORIA MERCEDES	1,271.67
HIDALGO ORMAZA ANDREA KATHERINE	1,226.74
ESPINOZA PATRICIO(HECTOR RODRIGUEZ APONT	1,168.88
UNIVERSIDAD DEL AZUAY .	1,142.88
LOYOLA CARRASCO GLADYS PATRICIA	1,053.24
SOJOS PEREZ JUANA JIMENA	1,029.88
BOJORQUE QUITO MARTHA HERLINDA	1,007.57
VARIOS CLIENTES	32,463.90
<b>TOTALES</b>	<b>102,655.92</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

	96,527.62	
Cofradia del Monje		56,527.62
Importadora Vincio Cobo		40,000.00

**4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 están constituidos como sigue:

Crédito Tributario IVA	43728.12
Crédito Tributario Renta	7331.32

## 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, quedan los siguientes movimientos:

PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO	1,185,437.35
Terrenos	165,300.00
Edificios	820,961.75
Instalaciones	20,754.43
Muebles y -enseres	47,227.49
Estanteria en curso	16,906.54
Equipo de Oficina	3,808.96
Equipo Computacion	20,844.30
Vehiculos	69,196.08
Camaras de vigilancia	1,745.90
(-) Depreciacion Acumulada Propiedades-Planta y Equipo	(96,670.65)
Maquinaria y Equipo	115,362.55

## 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

Proveedor	Saldo
TENORIO PELAEZ JOHNNY FABIAN	(42,549.07)
CHAANINE BARREIRO DUNIA BETTY	(30,361.61)
AVILA MOSQUERA PILAR	(21,744.66)
IMPORTADORA CASA ANDRES	(16,705.47)
SINTOFIL C.A.	(11,103.75)
INTELA CIA. LTDA.	(10,595.95)
CAJAMARCA ZAMBRANO PATRICIO RENE	(9,948.57)
LIBERTY SEGUROS S.A.	(7,276.38)
ALMACENES MERYLAN FELIPE MAALOUF HERMANOS S. C. C.	(5,842.70)
TEXFASHION S.A.	(5,560.02)
IMPORTADORA NAHIMTEX CIA LTDA	(5,541.40)
TELLO SANTILLAN GALO ANTONIO	(5,216.29)
BASSIL HAND TAILORED S.A.	(5,037.83)
IMPORBUENAÑO S.A.	(4,799.36)
STX TEXTILES CIA. LTDA	(4,370.90)

NASSAR FARAJ GEORGES	(4,210.96)
CORPORACION SAAB S.A. .	(4,198.68)
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA LA CAROLINA	(3,696.48)
TEXLAFAYETTE S.A.	(3,485.71)
PROTELA ECUADOR S.A.	(3,417.29)
GLOBALTEX S.A	(2,704.40)
SAJADOR S.A.	(2,702.49)
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO HUALAMBARI TOURS CIA. LTDA.	(2,606.48)
COMERTEX S A	(2,431.30)
DURAPLAST S.A	(2,360.96)
VARIOS PROVEEDORES	29,372.13
<b>TOTALES</b>	<b>(189,096.58)</b>

#### 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre están constituidas como sigue:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>(465,920.02)</b>
Banco de Guayaquil 985428	(17,405.83)
Banco de Guayaquil 990806	(26,585.30)
Banco del Pichincha 332874086	(86,000.00)
Banco del Pichincha 297854100	(8,570.19)
Banco del Pichincha 308066700	(15,180.76)
Banco del Pichincha 309753300	(33,600.40)
Austrobank	(54,920.00)
Internacional 800310121	(40,583.72)
Internacional 800310169	(86,518.13)
Internacional 800310218	(20,709.44)
Internacional 800310444	(11,044.62)
Internacional 800310652	(18,963.74)
Internacional 800310621	(35,838.09)
Internacional 800310730	(10,000.00)

#### 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre están conformadas como sigue:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>(73,947.42)</b>
Retenciones I.V.A. Por Pagar	(390.26)
Retenciones Imp Renta por pagar	(1,905.78)
Anticipo Renta por pagar	(9,018.34)
Impuesto a la Renta Ejercicio	(19,044.15)

less por pagar	(2,078.50)
Fondos de reserva	(324.19)
Aporte personal	(1,616.43)
Prestamos quirografarios	(1,900.79)
Extension conyugues	(26.98)
Otros	109.07
Decimo Tercer Sueldo	(2,406.95)
Decimo Cuarto Sueldo	(5,349.19)
Vacaciones	(4,191.40)
Sueldos por pagar	(15,080.46)
15 % Participacion Trabajadores	(10,723.07)

#### 9.- 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.

<b>PRESTAMOS SOCIOS Y RELACIONADOS</b>	<b>(1,488,530.41)</b>
Daniel Cobo León	(257,338.64)
Juan José Cobo León	(264,247.90)
Farita María León	(326,056.27)
Edwin Vinicio Cobo	(391,072.28)
Alberto Vinicio Cobo León	(249,815.32)

#### 110.- 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:

<u>Socios</u>	<u>Capital</u>	<u>% participación</u>
Cobo Espíndola Edwin Vinicio	32.562	24,50%
Cobo Leon Alberto Vinicio	22.592	17,00%
Cobo Leon Daniel Alejandro	22.592	17,00%
Cobo Leon Juan José	22.592	17,00%
León Castillo Fárta María	<u>32.562</u>	<u>24,50%</u>
Total	<u>132.900</u>	<u>100,00%</u>

11.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre se presentan como sigue:

Ventas de bienes tarifa 12% I.V.A.	1.601121.60
Total	<u>1.601121.60</u>

12.- COSTOS Y GASTOS DE VENTAS

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

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>(1,081,235.66)</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>(213,273.03)</b>
SUELDOS- SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(105,003.70)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	(20,200.39)
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(15,864.22)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(2,215.23)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(26,571.44)
COMISIONES	(3,216.22)
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	(7,504.81)
Combustibles	(368.81)
TRANSPORTE	(5,380.98)
Gastos de gestión (agasajos a accionistas- trabajadores y clientes)	(91.00)
AGUA- ENERGÍA- LUZ- Y TELECOMUNICACIONES	(366.56)
DEPRECIACIONES:	(4,340.14)
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	(5,373.78)
Gasto por reestructuración	(542.44)
OTROS GASTOS	(16,233.31)

13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de Diciembre se presentan así:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(213,748.37)</b>
SUELDOS- SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(70,101.74)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	(14,114.71)
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(21,697.48)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(6,767.29)
Comisiones	(3.00)
Combustibles	(501.98)

Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	(1,218.86)
Transporte	(2,006.99)
Gastos de gestión (agasajos a accionistas- trabajadores y clientes)	(35.46)
Gastos de viaje	(5,483.39)
AGUA- ENERGÍA- LUZ- Y TELECOMUNICACIONES	(19,629.98)
IMPUESTOS- CONTRIBUCIONES Y OTROS	(24,979.46)
DEPRECIACIONES:	(21,571.81)
GASTO DETERIORO:	(9,691.41)
OTROS GASTOS	(15,944.81)

#### 14.- 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**