

Quito, 20 de Abril del 2016

SAFRATEX S.A

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

SAFRATEX S.A. es una empresa dedicada a la fabricación de ropa blanca, y que se estableció en el Ecuador en el mes abril del 2004.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2015 ascendía a US\$ 13.777,09

Nota 2

Cuentas por Cobrar Proveedor

Este valor otorgado como anticipo a Zhejian Okly de US\$ 2.000,00

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde al impuesto a la Renta de US\$ 31.969,94 de retenciones y Credito Tributario de ivas de \$ 47,98 hechas a la empresa en el ejercicio 2015 y en ejercicios anteriores

Nota 4

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Construcciones, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 3.123.09

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

Nota 5

Inventario Mercaderia

Los valores corresponde a Mercaderia en bodega por un total de \$ 15.650,00

Nota 6

Cuentas por pagar Exterior

Valor correspondiente a Industria Safra por \$ 9.609,27

Nota 7 **Impuestos**

Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$ 36.450,84

Nota 8 **Obligaciones Laborales**

Corresponden a las provisiones de décimo tercero , décimo cuarto sueldo por pagar y aporte iess por un valor de \$ 190.32

Nota 9 **Obligaciones Financiera**

Este valor corresponde a préstamo Bnaco del Pichincha por \$ 10.317,45

PATRIMONIO

Nota 10 **Capital Social**

El capital social según escritura es de US\$800,00

Nota 11 **Reserva Legal**

La reserva legal declarada para el efecto es \$ 1401,00

Nota 12 **Utilidades No Distribuidas**

Las utilidades Acumuladas tienen un monto de US\$ 330.960,30

Nota 13 **Reservas Estatutarias**

Corresponde al valor para Futuras Capitalizaciones por \$ 46.601,23

Nota 14**Utilidad del Ejercicio**

El resultado del ejercicio 2015 tuvo una utilidad de \$ 69,72 Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US\$ 253,18

ESTADO DE RESULTADOS**Nota 15****Ventas**

Durante el año 2015 la compañía vendió el monto de US\$ 32.883,23 USD correspondiente a venta de Mercadería .

Nota 16**Sueldos, beneficios e IESS**

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$ 4.649,40

Nota 17**Honorarios Profesionales**

Corresponden a \$ 19.60 correspondiente a Gastos de Honorarios Profesionales y Dietas

Nota 18**Transporte Local**

Valor correspondiente a transporte de mercadería local por \$ 2.292.89

Nota 19**Otros Servicios**

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 6.792,53

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros 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 han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



Juan José Constante
CONTADOR
RUC. 1708461205001