

**ASOTEXTIL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015  
(En Dólares).**

**NOTA-1**

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

ASOTEXTIL CIA. LTDA. es una empresa de responsabilidad limitada, fue constituida el 28 de abril de 2005 y se dedica a la prestación de servicios de perchado y termofijado de tela. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Cacha Lote 5 y Giovanni Calles, Quito-Ecuador.

**Misión**

Lograr una relación estratégica y de confianza mutua con clientes que requieran de un servicio de alta calidad a precios competitivos, que permitan reafirmar la permanencia de la compañía en el mercado.

**Visión**

Consolidarse como una empresa de servicios textiles de alto nivel, logrando plena satisfacción del cliente.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponde al representante legal y presidente de la empresa, 1 empleado y 8 obreros que se desempeñan en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 10 de marzo de 2016.

## **NOTA-2**

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **Base de preparación y presentación:**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

#### ***Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias***

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de perchado y termofijado de telas, se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de los Inventarios, se reconocen en el resultado cuando se devengan y su método de valoración es el promedio ponderado.

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenga, independientemente del momento en que se paguen o se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y Equipo	10.00 por ciento
Muebles y Enseres	10.00 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento
Equipo de Oficina	10.00 por ciento

### ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### ***Cuentas comerciales por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo. NIIF PYMES Sección 7.

### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede emitir confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el

monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la ley tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 22% para el año 2015.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas. El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.

---

### **NOTA-3**

#### **INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2015	2014
Venta de servicios	219.883.30	273.245.39
Venta de bienes	7.900.36	9.287.30
<b>TOTAL</b>	<b>227.783.66</b>	<b>282.532.69</b>

Los ingresos corresponden a la venta de servicios prestados (termofijado-perchado de tela).

---

### **NOTA -4**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Caja Chica	143.18	200.00
Caja Ventas	3.224.30	9.702.82
Bancos	5.129.38	5.036.56
<b>TOTAL</b>	<b>8.496.86</b>	<b>14.939.38</b>

La empresa mantiene su cuenta corriente en un banco local en dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad.

---

#### **NOTA -5**

##### **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Clientes locales relacionados	73.386.88	54.700.83
Clientes locales no relacionados	21.091.37	18.810.11
<b>TOTAL</b>	<b>94.478.25</b>	<b>73.510.94</b>

Este rubro consolida los derechos por cobrar derivados de las ventas de servicios de perchado y termofijado.

---

#### **NOTA -6**

##### **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Inventario de Mercaderías	7.408.90	5.275.43

Este rubro corresponde a inventarios que la empresa dispone para la venta y están valorados al costo de adquisición.

**NOTA -7****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Muebles y Enseres	627.65	627.65
Depreciación acumulada	329.55	266.79
<b>Saldo en libros</b>	<b>298.10</b>	<b>306.86</b>
Maquinaria y Equipo	303,227.89	303,227.89
Depreciación acumulada	197,621.62	171,199.90
<b>Saldo en libros</b>	<b>105,606.27</b>	<b>132,027.99</b>
Equipos de Computación	1,759.45	1,759.45
Depreciación acumulada	1,759.45	1,759.45
<b>Saldo en libros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Equipo de Oficina	3,198.74	3,198.74
Depreciación acumulada	1,729.28	1,409.36
<b>Saldo en libros</b>	<b>1,469.46</b>	<b>1,789.38</b>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>107,373.83</b>	<b>134,124.23</b>

**NOTA -8****CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Proveedores locales	19,471.78	15,582.25
Beneficios sociales por pagar	4,936.66	7,455.43
Impuestos por pagar	1,167.14	459.78
Participación trabajadores por pagar	0.00	404.84

Préstamo bancario por pagar	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	1.515.94	2.085.86
<b>TOTAL</b>	<b>27.091.52</b>	<b>25.988.16</b>

Estas rubros corresponden a obligaciones a corto plazo.

## NOTA -9

### PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015 presenta la siguiente información:

	2015	2014
Provisión jubilación patronal	8.860.89	8.974.89
Provisión desahucio	2.571.16	2.068.16
<b>TOTAL</b>	<b>11.432.05</b>	<b>11.043.05</b>

Estos rubros corresponden a provisiones por beneficios a empleados, incluye los beneficios post-empleo en la porción no corriente.



Hernán Izurieta Sánchez  
GERENTE GENERAL



Rocío del Pilar Córdor  
CONTADORA