

ASOTEXTIL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019 (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 2019, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponde al representante legal y presidente de la empresa, 1 empleado y 4 obreros que se desempeñan en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de abril de 2020.

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 2019.

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

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Venta de servicios	154.882,89	163.420,93
Venta de bienes	5.964,70	8.301,54
TOTAL	160.847,59	171.722,47

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 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Caja Chica	54.16	165.46
Caja Ventas	2.668,41	131.05
Bancos	22.639,55	18.299,86
TOTAL	25.362,12	18.596,37

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 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Clientes locales relacionados	5.794,27	22.136,53
Clientes locales no relacionados	20.544,42	11.504,32
TOTAL	26.338,69	33.640,85

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

NOTA -6

OTROS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Anticipo Sueldos	20,01	0.00
Anticipo Proveedores	7.318,98	2.000.00
Otras Cuentas por Cobrar	97,59	97.59
TOTAL	7.436,58	2.097,59

NOTA -7**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Crédito Tributario IVA	8.162,25	0.00
Crédito Tributario Renta	17.559,47	15.099,36
TOTAL	25.721,72	15.099,36

NOTA -8**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Inventario de Mercaderías	482,67	3.045,41

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

NOTA -9**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Maquinaria y Equipo	309.353,85	309.353,85
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Eq	-220.611,72	-235.811,98
Saldo en Libros	88.742,13	67.415,91
Muebles y Enseres	627,65	627,65
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enser	580,59	-517,83
Saldo en Libros	47,06	109,82
Equipos de Computación	1.759,45	1.759,45
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-1.759,45	-1.759,45

Saldo en Libros	0.00	0.00
Equipo de Oficina	3.198,74	3.198,74
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-3.006,32	-2.689,04
Saldo en Libros	192.42	509.70
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	88.981,61	68.035,43

NOTA -10

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Proveedores locales	49.746,83	12.132,06
Beneficios sociales por pagar	4.131,58	3.831,59
Impuestos por pagar	592,92	768,22
Préstamos Socios por Pagar	50.000,00	50.000,00
Anticipo Clientes	75,44	0,00
Otras cuentas por pagar	1.819,87	1.340,91
TOTAL	106.366,64	68.072,78

Estas rubros corresponden a obligaciones a corto plazo.

NOTA -11

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Provisión jubilación patronal	12.440,92	10.413,46
Provisión desahucio	3.531,92	3.010,79
TOTAL	15.972,84	13.424,25

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



Econ. José Luis Céleri
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Rocío Córdor
CONTADORA CPA 040636