

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:2013**

### **Nota. 1 Resumen de operaciones y principales políticas contables**

#### **1.1. Constitución y objeto social**

TEXTILES ANTONIO AGUAYO. CIA LTDA .es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador en funcionamiento desde el 6 de abril del 2006.

#### **1.2. Bases de presentación**

##### **a. Declaración de cumplimiento**

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

##### **b. Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las inversiones en equivalentes de efectivo, las cuales pueden ser valuadas a su valor razonable.

##### **c. Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas del Balance de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados Integrales es el dólar americano.

##### **d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **1.2. Principales políticas de contabilidad**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

##### **a. Período contable**

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

##### **b. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que

## **Medición.**

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar se registran al costo amortizado, el cual se aproxima o es igual a su valor de mercado.

## **Reconocimiento.**

### **c. Cuentas por cobrar e incobrables**

Las cuentas por cobrar se registran al costo menos la estimación para posibles cuentas de dudoso cobro.

#### **d.1 Estimación para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características, utilizando los siguientes porcentajes por cada clase de cartera.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro .

### **c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

#### **e.2. Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

contable, de acuerdo con la NIC 8.

La vida útil de los inmuebles, vehículos, muebles y enseres, maquinaria y equipo de computación se detallan como sigue:

<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>245735.80</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>16350</b>
<b>VEHICULOS</b>	<b>42621.54</b>
<b>EQUIPO COMPUTACION</b>	<b>15648.24</b>

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

### **d. Deterioro del valor de los activos**

#### **e. Impuestos**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

#### **f. Obligaciones laborales, jubilación patronal y desahucio**

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos será la suma neta total de los siguientes importes: (NIC 19.54)

La Empresa reconoce, en el resultado, el importe total neto de las siguientes cantidades, salvo que otra Norma requiera o permita su inclusión en el costo de un activo: (NIC 19.61)

##### **(Estimaciones contables)**

Los estados financieros son preparados de conformidad con NIIF, y en consecuencia incluyen cifras que están basadas en el mejor estimado y juicio de la administración. Los estimados hechos por la administración incluyen entre otros, provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos, período de amortización de activos intangibles y otros. Los resultados reales podrán diferir de esos estimados.

#### **g. Reconocimiento de ingresos por ventas**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. (Ver nota 17).

#### **h. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### **i. Ingresos y gastos por intereses**

Los ingresos y gastos por intereses se conforman por intereses corrientes devengados sobre inversiones y por intereses incurridos sobre préstamos bancarios.

#### **j. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal .

#### **k. Dividendos declarados**

Los dividendos son reconocidos como pasivo en el periodo en el cual son declarados. Se declaran, según el flujo de efectivo de la Compañía.

#### **l. Costos de financiamiento**

La Empresa capitaliza los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, como parte del costo de dichos activos y reconoce otros costos por préstamos como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

NIC 7: Estado de flujos de efectivo

Clasificación de erogaciones en activos no reconocidos: Efectiva a partir de los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2010.

**Nota. 2 Caja Bancos**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
Caja-bancos	5000.00

Son valores de libre disponibilidad que la empresa tiene para la operación en efectivo como fondos rotativos y en bancos con cuentas de ahorro y cuentas corrientes

**Nota. 3 Cuentas por Cobrar**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
CLIENTES	224077.90
TOTAL CLIENTES	
PROVISION DE CUENTAS INCOBLRABLE (-) Provisión Cuentas Incobrables	( 9039.21)

La empresa aplicó la normativa NIIF para PYMES, en intereses no devengados corresponde al cálculo del interés efectivo.

**Nota. 4 Inventarios**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
REALIZABLE Inv.Producto Terminado	83289.00

**Nota. 5 Propiedad, Planta y Equipo**

Se refiere todos los bienes muebles e inmuebles que la empresa utiliza para obtener los ingresos ordinarios, se compone de las siguientes partidas

<b>DEPRECIABLE</b>	
TOTAL MAQUINARIA	245735.80
TOTAL MUEBLES Y ENESERES	16350.00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	15648.24
TOTAL VEHICULO	42621.54
Total Dep. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-171.333.27
<b><u>TOTAL ACTIVO FIJO</u></b>	<b>149.022.31</b>

**Nota. 6 Cuentas y Documentos por Pagar**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
PROVEEDORES LOCALES	
Total Proveedores Locales	196701.15

**TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR**

La política de la empresa es pago a 30 días, en caso de falta de liquidez, la empresa no paga y aplica financiamiento con el valor presente neto.

#### Nota. 7 Préstamos por Pagar

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/13
PRESTAMOS Locales	31266.27
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>	<b>31266.27</b>

La empresa aplico el interés efectivo en el préstamo bancario .

#### Nota. 8 Pasivos no Corrientes

Jubilación Patronal	17984
Otros Beneficios no Corrientes para los empleados	3229
<u>Total Provisión por Beneficios a Emp</u>	<u>21213</u>

**La empresa en cumplimiento con la ley  
laboral aplico la provisión para jubilación y  
desahucio**

PASIVO DIFERIDO	
Ingresos Diferidos	4084.54
<u>Total Pasivo Diferidos</u>	

#### Nota. 9 Capital Social

El capital de la compañía es de US \$ 400,00, compuesta por cuatrocientos participaciones de 1 dólar cada una.

#### ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PARTICIPACION	%
AGUAYO CARLA	20	5
AGUAYO NELSON	20	5
CALAVCHI AURA	360	90
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>100.00%</b>

El capital social se encuentra pagado en su totalidad.

#### Nota. 11 Patrimonio

Se refiere a los componentes

**CUENTAS**

CAPITAL SOCIAL	400
RESERVA LEGAL	80
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24788.58
ADOPCION NIIFFS	-11696.28
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18614.70

**Nota. 12 Ingresos**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
INGRESOS	
Venta de Bienes	1646596.14
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1646596.14</b>

**La empresa tiene un incremento en los ingresos con respecto al año anterior**

**Nota. 13 Costos**

Se refiere a todos los rubros que son necesarios para que la empresa pueda prestar los servicios e instalaciones

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
COSTO DE MERCADERIA	1322342.87

**a empresa aplica todos estos costos al ingreso por servicios que vende a sus clientes.**

**Nota. 14 Gastos**

Se refiere a los gastos de administración, ventas y financieros que son necesarios para el manejo de la compañía

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	278914.25
GASTOS DE VENTAS	22390.94
GASTOS FINANCIEROS	4333.38
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>305638.57</b>

El registro de los gastos la empresa lo aplica por el método de la función y dentro de sus cuentas auxiliares los registran por su naturaleza  
**Nota. 19 Instrumentos financieros**

Las NIIF requieren que se revelen los riesgos asociados a los instrumentos financieros registrados en el balance de situación o fuera de él. El riesgo se relaciona con la capacidad de la empresa de obtener flujos de efectivo de sus activos financieros y de la capacidad de la compañía de poder pagar sus pasivos financieros.

**CONTADOR**

  
**MIGUEL AGUILAR**  
1716042633001