

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:2015

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 con escritura pública otorgada por la Notaria Vigésimo Séptima del cantón Quito a cargo del Dr.Fernando Polo Elmir, el 7de marzo der 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:

MAQUINARIA Y EQUIPO	244715.80
MUEBLES Y ENSERES	16350
VEHICULOS	42621.54
EQUIPO COMPUTAC	19712.83

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:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
Caja-bancos	11809.02

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:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
CLIENTES	158613.00
TOTAL CLIENTES	
PROVISION DE CUENTAS INCOBLRABLE	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1586.13)

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

Nota. 4 Inventarios

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
REALIZABLE	
Inv.Producto Terminado	47696.50

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

DEPRECIABLE	
TOTAL MAQUINARIA	244715.80
TOTAL MUEBLES Y ENESERES	16350.00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	19712.83
TOTAL VEHICULO	42621.54
Total Dep. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-186005.73
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>	137394.44

Nota. 6 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
PROVEEDORES LOCALES	
Total Proveedores Locales	153073.73
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 31/12/15
PRESTAMOS	
Locales	20721.47
TOTAL PRESTAMOS	20721.47

La empresa aplico el interés efectivo en el préstamo bancario .

Nota. 8 Pasivos no Corrientes

Jubilación Patronal	25515
Otros Beneficios no Corrientes para los empleados	6880
<u>Total Provisión por Beneficios a Emp</u>	<u>32395</u>

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

PASIVO DIFERIDO	
Ingresos Diferidos	32263.33
<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
TOTAL	400	100.00%

El capital social se encuentra pagado en su totalidad.

Nota. 11 Patrimonio

Se refiere a los componentes

CUENTAS

CAPITAL SOCIAL	400
RESERVA LEGAL	200
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	30281.58
ADOPCION NIIFS	-11696.28
UTILIDADES ACUMULADAS	100240.36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29192.74

Nota. 12 Ingresos

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
INGRESOS	
Venta de Bienes	1382999.03
TOTAL INGRESOS	1382999.03

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

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
COSTO DE MERCADERIA	835421.48

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

Nota. 14 Gastos

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

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	506418.39
GASTOS DE VENTAS	5512.18
GASTOS FINANCIEROS	56454.29
TOTAL DE GASTOS	518384.81

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. 21 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.

Kelly Castillo.
CONTADORA
KELLY CASTILLO

CUENTAS	SALDOS NIIF
	AL 31/12/14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1051234.09
GASTOS DE VENTAS	109864.44

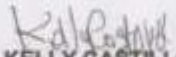
TOTAL DE GASTOS	1161098.53
------------------------	-------------------

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.

CONTADORA


KELLY CASTILLO
 1755348883001

Nota. 14 Gastos

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

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	506418.39
GASTOS DE VENTAS	5512.18
GASTOS FINANCIEROS	56454.29
TOTAL DE GASTOS	518384.81

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. 21 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.

Kelly Castillo
CONTADORA
KELLY CASTILLO