

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:2016

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 a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC), y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

b. Base de medición.

La información financiera de la compañía han sido preparados en base del costo histórico, excepto cuentas a largo plazo que se valorizan por métodos actuariales, mismo que realizó un profesional independiente y se reconoce al final de cada período.

c. Moneda funcional y de preparación.

Los registros contables mantenidos en la compañía para la elaboración de los estados financieros, se presentan en dólares, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

1.3 Principales políticas contables.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Período contable.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, al 31 de diciembre de cada año.

- b. Efectivo y equivalente de efectivo.-** Para la presentación de estado de flujo de efectivo, la empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja.
- c. Cuentas por cobrar.-** Para el giro normal de la compañía, se ha mantenido la política de ventas al contado, cheque y tarjetas de crédito. No aplica provisión para incobrables.
- d. Inventarios.-** Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. Las importaciones está valuada al costo de adquisición más todos los gastos que incurrieron para nacionalizar.
En los inventarios se reconoció un activo por impuesto diferido por una diferencia temporaria, al aplicar el VNR

e. Propiedad, Planta y Equipo.

El costo de los elementos de propiedad, Planta y equipo, corresponden a muebles y enseres, vehículo y equipo de computación, utilizados para el giro normal de la empresa.

a.- Medición de costo.

Se presentan a costo de adquisición

b.- Método de depreciación.

Para la depreciación se considera un valor residual y el método utilizado para la depreciación es el de línea recta, con cargo a las operaciones del año.

Las reparaciones y mantenimiento de los activos se cargan a resultados.

f. 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 alguna partida reconocida en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculando con base a la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y el 13% si las utilidades son reinvertidas por la compañía en maquinarias y equipos nuevos.

g. Cuentas por pagar proveedores.- Son las obligaciones corrientes que mantiene la compañía al cierre de ejercicio fiscal con los proveedores locales.

h. Obligaciones Laborales, Jubilación patronal, desahucio.

Se reconoce como un pasivo por beneficios definidos la suma neta total de los siguientes importes (NIC 19.54).

a.- El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del período que se informa.

b.- Más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial), no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados.

c.- Menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como gasto.

d.- Menos el valor razonable, al final del período sobre el cual se informa, de los activos del plan (en caso de que hubiere) con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

La compañía determina el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el valor razonable de cualquier activo del plan, con regularidad para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los importes determinados al cierre del período que se informa. (NIC. 19.56)

La compañía 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)

- a.- El costo de servicio del período corriente;
- b.- El costo por intereses;
- c.- El rendimiento esperado de cualquier activo del plan y cualquier derecho de reembolso;
- d.- Las ganancias o pérdidas actuariales, según se requiera de acuerdo a la política contable de la compañía,
- e.- El costo de los servicios pasados;
- f.- El efecto de cualquier tipo de reducción o liquidación del plan.

Método de valoración actuarial

La compañía utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el período actual; y, en su caso, el costo de servicio prestado. (NIC 19.64).

Ingresos

Los ingresos por ventas de las actividades operacionales son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. De acuerdo a la política contable, las transacciones se realizan en efectivo, cheques y con tarjeta de crédito. Se presenta a valor razonable y no registra interés implícito.

Reconocimiento de costos y gastos

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

Dividendos declarados

Los dividendos se reconocen como pasivo en el período en el cual son declarados, se declaran y se pagan en el mismo ejercicio económico, según el flujo de efectivo.

Gastos financieros

Los gastos financieros, se reconocen en el momento que incurren en el estado de resultados, y corresponden a comisiones por liquidación de tarjetas de crédito.

Nota 2. Caja - Bancos

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Bancos	11809.02	16409.54
Total Caja Bancos	11809.02	16409.54

Son valores de libre disponibilidad que tiene la empresa para las operaciones en efectivo, como bancos con cuentas corrientes y ahorros, fondos rotativos y una póliza a corto plazo con vencimiento a enero 12 /2017.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Cientes	158613	111292.09
Otras cuentas por cobrar	0	0
Total Cientes	158613	111292.09

Nota 4. Inventarios

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Inventario producto terminad	106451.07	106645.40
Deterioro ajuste VNR	0.00	
Total Inventarios	106451.07	106645.40

Nota 5. Anticipo impuesto a la renta

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Sri por cobrar (IRF)	13036.63	8879.85
Total Anticipo impuestos	13036.63	8879.85

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

CUENTAS	SALDO NIIF	SALDO NIIF
----------------	-------------------	-------------------

	AL 31/12/2015	AL 31/ 12/2016
Maquinaria y Equipo	244715.80	256603.52
Muebles y Enseres	16350	16350
Equipo de computación	19712.83	19712.83
Vehículo	42621.54	42621.54
Depreciación acumulada	-186005.73	-205371.16
Total propiedad, planta y equipo	137394.44	129916.73

Nota 7. Proveedores Locales

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Proveedores locales	153073.73	125250.66
Total proveedores	153073.73	125250.66

La política de la empresa es pago a 45 días, si falta liquidez, la empresa no aplica financiamiento con el VNR.

Nota 8. Deudas fiscales.

Son los pagos pendientes que tiene la empresa, por iva, retenciones iva y retenciones en la fuente al cierre del ejercicio.

CUENTAS	SALDO NIIF	SALDO NIIF
----------------	-------------------	-------------------

	AL 31/12/2015	AL 31/ 12/2016
Impuesto compañía	13300.09	10393.19
Obligaciones iess	2436.31	3685.53
Total deudas fiscales	15736.40	14078.72

Nota 9

. Obligaciones por pagar y provisiones

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
15% participación utilidades	4378.91	2900.87
Total obligaciones por pagar y provisiones	4378.91	2900.87

Es este grupo se registra los haberes a favor del empleado al 31 de diciembre y las provisiones por beneficios sociales, por jubilación y desahucio.

Nota 10. Capital Social

El capital social de la compañía es de \$ 400

Estructura del capital social

SOCIOS	PARTICIPACION	%
Aguayo Carla	20	5%

Aguayo Nelson	20	5%
Aura Calvachi	360	90%
Total capital social	400	100%

El capital social se encuentra cancelado en su totalidad

Nota 11. Componentes del patrimonio

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/2015	SALDOS NIIF AL 31/12/2016
Capital social	400	400
Aguayo Calvachi Carla	20	20
Aguayo Calvachi Nelson	20	20
Aura Calvachi	360	360
Reservas		
Reserva legal	200	200
Resultados		
Utilidades No Distribuidas	100240.36	111754.10
Ganancia neta del ejercicio	29192.74	19339.16

Otros resultados Integrales	30281.58	37088.58
Aportes futuras apitalizaciones	20000	0
Niffs para vez	-11696.28	-11696.28
Total Patrimonio	168618.40	157085.56

Nota 12. Ingresos

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Ingresos		
Ventas de mercaderías	1382999.03	1073574.24
Total Ingresos	1382999.03	1073574.24

La compañía presentó una baja en sus ventas con respecto al año anterior, por la dura competencia que existe con las empresas chinas.

Nota 13. Costos

Son los rubros necesarios para que la empresa pueda comercializar sus productos.

	AL 31/12/2015	AL 31/ 12/2016
Total Costos	518384.31	486018.90

Nota 14 Gastos

Se refiere a los gastos de Administración, ventas y financieros que son necesarios para el manejo de la Compañía.

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2015	SALDO NIIF AL 31/ 12/2016
Gastos Administrativos	506418.39	508028.00
Gastos Ventas	5512.18	7588.97
Gastos Financieros	56454.29	52599.21
Total Gastos	518384.81	568216.18

KENTY CASTILLO
CONTADORA