

TEXFOCAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2012

NOTA 1.- ACTIVIDAD

TEXFOCAL S.A., Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Mayo del 2008, con un plazo de duración de veinte años. El objeto social de la compañía es la fabricación comercialización y distribución de productos textiles, bajo cualquier modalidad, destino o aplicación.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Canton Quito, calle De Los Muelles E16-227 y Los Olivos, sector San Isidro del Inca.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son:

a. Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), además cumpliendo con lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008.

b. Bases de preparación

Los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico. La compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista. Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en

forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción de su uso.

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición de: materia prima, producción en proceso y productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo.

La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

e. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Construcciones y edificaciones	5%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%
• Vehículos	20%
• Equipos de computación	33%

f. Gastos Anticipados

Pagos realizados por anticipado que son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

g. Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

h. Patrimonio de los socios

Se registra el monto total del capital representado por capital pagado, por reservas constituidas por Ley, estatutos, saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la NEC 17, las utilidades acumuladas, los efectos netos de los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIFF por primera vez, conforme lo establece cada una de las normas.

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

i. Resultados

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo

j. Pasivos

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

NOTA 3. CAJA – BANCOS e INVERSIONES

Recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, comprende los siguientes valores:

Produbanco Cta. 0200518258-8	<u>13.210,88</u>
Total disponible	13.210,88

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de las ventas pendientes de cobro, cuyo detalle es el siguiente:

Clientes nacionales	<u>6.695,52</u>
Total	6.695,52

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ANTICIPOS Y AVANCES)

Cuenta con registros de anticipos a proveedores nacionales, por adquisición de suministros y materiales.

Anticipos y Avances Otros	<u>177,72</u>
Total	177,72

NOTA 6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y OTROS

Anticipos de impuesto a la renta, correspondientes a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y Crédito tributario del IVA, cuyo valor es considerado como Crédito Tributario.

Retención fuente impuesto renta	99,12
Impuesto IVA Crédito Tributario	<u>2.885,53</u>
Total	2.984,65

NOTA 7. INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios se encuentran conformados por:

Materias Primas	2.843,75
Productos Terminados	20,09
Importacion en tránsito	<u>568.746,96</u>
Total	571.610,80

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período del 2012 se encuentra detallado en el anexo “Estado de Movimientos de Activos Fijos”, incluyendo el efecto neto de los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIFF, conforme lo establece cada una de las normas Tal como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal g, los activos fijos se presentan al costo. Su movimiento es el siguiente:

Saldos al comienzo del año	0,00
Aumentos	8.350,00
Depreciación	<u>(0,00)</u>
Saldos netos a fin de año	8.350,00

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El activo diferido comprende los gastos pre-operacionales realizados en los años anteriores, cuyo valor se devengara cuando la empresa genere ingresos operacionales.

Gastos Pre-operacionales	<u>76.518,88</u>
Total	76518.88

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2012, las obligaciones financieras están compuestas por apertura de cartas de crédito para el pago de las importaciones de maquinarias nuevas. Por la apertura de cartas de crédito se cobra una comisión y por los créditos directos las tasa de interés vigentes:

Cartas de Crédito Produbanco

CCI Import.#01	324.500,00	22-Feb-2013
Total	324.500,00	

NOTA 11. PROVEEDORES

Se registran los valores por pagar a proveedores por la adquisición de materia prima nacional y extranjera con crédito directo del proveedor

Detalle:

Nacionales	7.436,21
Del Exterior	<u>203.845,00</u>
Total	211.281,21

NOTA 12. DEUDAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Se registra la deuda relacionada, producto de la compra de maquinas y equipo:

Qualicom S.A.	<u>9.268,50</u>
Total	9.268,50

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Impuesto a la renta por retenciones fuente	159,59
Impuesto IVA por pagar	<u>83,17</u>
Total	242,76

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a lo dispuesto en el Código del Trabajo, se realizan provisiones por. Detalle:

Remuneraciones	3.175,01
Décimo tercero	291,87
Décimo cuarto	<u>342,27</u>
Total	3.809,15

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Mediante Escritura Pública celebrada el 20 de noviembre del 2007, en la Notaria Vigésima Quinta del Cantón Quito, se realiza la constitución de la compañía con un capital suscrito de 800,00 dólares, dividida en 800 acciones de 1,00 dólar cada una, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 05 de mayo del 2008.

NOTA 16. EGRESOS NO OPERACIONALES

Se refiere al pago de intereses y comisiones por sobregiros, préstamos y financiamiento de las cartas de crédito otorgadas por los bancos y demás costos generados en el manejo de las cuentas corrientes cuyo monto es: Detalle:

Financieros	<u>119,28</u>
Total	119,28

NOTA 17. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.