

TEXFOCAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2014

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 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, Cantón Quito, calle De Los Muelles E16-227 y Los Olivos, sector San Isidro del Inca.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 periodo, 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. 02005182588	<u>279.62</u>
Disponible	279.62

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>14.531,99</u>
Total	14.531,99

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>14.478,04</u>
Total	14.478,04

NOTA 6. ANTICIPO 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 a la Renta	5.913,41
Anticipo Impuesto a la Renta	
Impuesto IVA Crédito Tributario	<u>73.848,70</u>
Total	79.762,11

NOTA 7. INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios se encuentran conformados por:

Materias Primas	4.917,69
Productos terminados	<u>0.00</u>
Total	4.917,69

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período 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

Ta como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal g, los activos fijos se presentan al costo. Su movimiento es el siguiente:

Saldos a comienzo del año	618.502,21
Aumentos	0.00
Depreciación	<u>66.157,12</u>
Saldos netos a fin de año	552.345,09

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía tiene obligaciones financieras por sobregiro bancario

Sobregiro Bancario	<u>13.063,10</u>
Total	13.063,10

NOTA 10. PROVEEDORES

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

Proveedores Nacionales	18.387,22
Proveedores del Exterior	<u>203.845,00</u>
Total	222.232,22

NOTA 11. DEUDAS CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

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

Qualicom S.A	9.268,50
NopertiCiaLtda	220.659,14
Hogarincorp	<u>22.433,43</u>
Total	252.361,07

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

Impuesto a la Renta por Retenciones en la Fuente	<u>2.327,56</u>
Total	2.327,56

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo, se realizan provisiones por:

Remuneraciones	2.692,86
Decimo Tercer Sueldo	1.151,55
Decimo Cuarto Sueldo	761,48
Total	4.605,89

NOTA 14. 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 americanos, 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 15. 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:

Financieros	195,29
Intereses por Préstamos	<u>3.098,92</u>
Total	3.291,21

NOTA 16. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014, no se presentaban compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

