

CAMISERIA INGLESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA N. 1 OPERACIONES

CAMISERÍA INGLESA CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 6 de septiembre de 1983, en la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil con el No.1135 del 21 de noviembre de 1983 Resolución No.11603 del 26 de octubre de 1983, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Objeto Social.-La Compañía tiene como objeto principal la confección de todo tipo de prendas masculinas para vestir. Se dedica además a la representación, distribución y comercialización de esos productos y podrá efectuar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y que sean acordes con el objeto social.

Capital Social Inicial.- Es por la suma de 100.000.00 sucres divididos en 100 participaciones iguales e indivisibles de 1.000,00 sucres cada una.

Por resolución 1164 del Sr. Superintendente de compañías, encargado, el 6 de julio de 1988, y por escritura Pública otorgada el 3 de junio de 1988 ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón, la Compañía aumenta el capital en 600.000,00 sucres (S/. 600.000,00) con lo que asciende a setecientos mil sucres (700.000,00) y Reforma los Estatutos.

Por Escritura Pública de 2 de agosto de 1995, otorgada ante el Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito, Aprobada en resolución No. 3151 del Sr. Superintendente de Compañías de Quito de 29 de septiembre de 1995 la Compañía aumenta el Capital diecinueve millones trescientos mil sucres (S/. 19'300.000,00) con lo asciende a veinte millones de sucres (S/. 20'000.000,00) y la Reforma de Estatutos.

Por Escritura Pública de 6 de julio del 2000, otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, aprobada en resolución No.Q.IJ.2268 del Sr. Intendente de Compañías de Quito de 18 de agosto del 2000, la Compañía aumenta el Capital en CUARENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS OCHO dólares americanos (47.708.00) con lo que asciende a CUARENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS OCHO DÓLARES

AMERICANOS, (48.508.00) y Reforma Estatutos Dr. Alfonso Freire, Notario Décimo Cuarto del D.M., de Quito, aprobada por resolución No. 04.Q.IJ.4158 de 25 de octubre de 2004, del Sr. Intendente de Compañías de Quito, la Compañía aumenta el Capital en SESENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y

DOS DÓLARES (USD. \$ 66.482.00) con lo que asciende a CIENTO QUINCE MIL DÓLARES (USD \$ 115.000.00) y Reforma los Estatutos.

NOTA No. 2.- Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 de enero del 2011, se establece que para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Que sus activos totales sean inferiores a 4 millones de dólares
2. Que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a 5 millones de dólares
3. Que tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

CAMISERÍA INGLESA CIA. LTDA., califica como PYMES,

La empresa ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de NIIF, mediante trámite No.65852-0 de fecha 19 de diciembre de 2011.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la

Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de US. \$ 385.917 en sus operaciones. Esta situación

indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Ingresos por Ventas.- Los ingresos son registrados en base a la facturación en los diferentes puntos de venta que tiene la Empresa.

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 23 % de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2013 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

CAMISERIA INGLESA CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DESCRIPCIÓN	2013	2012
Caja	18.167	15.874
Caja Chica	333	320
Fondo rotativo	2.366	1.257
Banco bolivariano	72.292	53.315
Mutualista Pichincha	79	79
Banco Pichincha Cuenta corriente	134.082	66.696
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	12.080	14.178
Banco de Guayaquil	42.136	57.036
Banco Capital	570	231
Banco Produbanco	<u>85.563</u>	<u>139.080</u>
TOTAL	367.668	348.067

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 4.- INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
GÉNESIS	99.810	52.006
Bonos del Estado	12.000	12.000
Banco Capital	<u>9.450</u>	<u>109.450</u>
SUMAN	121.260	173.456

La inversión en GÉNESIS es una póliza en constante renovación, con una tasa del 5.39 % y su vencimiento es a la vista.

Los Bonos del Estado fueron adquiridos , con un 10 % de descuento, los mismos que fueron emitidos por la República del Ecuador mediante Decreto supremo No. 1888, el 30 de marzo de 1978 y ganara un interés del 9.5 % anual.

La inversión en el Banco Capital se realizó el 14 de octubre de 2013 a una tasa del 6.25 %, y su vencimiento es el 15 de abril del 2013.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	89.934	131.768
Cuentas por Cobrar Empleados	1.773	5.302
Cuentas por Cobrar Varios		22.502
		9.471
Cuentas por Cobrar Clientes Camisería Ing.	138.412	71.202
Cuentas por Cobrar Clientes NYC	10.669	12.149
Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(3.913)</u>	<u>(3.913)</u>
SUMAN	259.377	196.413

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizó en el periodo 2013 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario, ya que la mayoría de sus clientes cancela con Tarjetas de Crédito.

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Inventario de Producto Terminado	445.178	540.004
Inventario de Materia Prima	178.785	243.207
Inventario de Materiales	<u>128.174</u>	<u>77.337</u>
SUMAN	752.137	860.548

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materia Prima y Materiales, así como también el de Producto Terminado para la Venta y Comercialización en los diferentes puntos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa realizó la constatación física de los inventarios, la auditoría participó como observadores de la misma.

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Depósitos en Garantía	1.128	
Anticipos Sueldos	162	
Arriendos		
Anticipo Servicios Varios	2.350	5.185
IVA en Compras	29.168	33.924
Impuesto a la Renta Retenido	41.387	38.331
Anticipos Impuesto a la Renta	4.218	4.218
Crédito Tributario	19.490	
Impuesto a la Salida de divisas	<u>39.088</u>	<u>24.324</u>
SUMAN	136.991	121.315

En lo que tiene relación a los valores por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas, es básicamente por que la empresa realiza importación de mercaderías de Materia Prima específicamente telas.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por el siguiente detalle:

	2013	2012
Activo Fijo Terrenos	<u>43.437</u>	<u>43.437</u>
SUMAN	43.437	43.437

Este valor se encuentra formado por: Un lote de terreno número 38 de la Parroquia de Chaupicruz, Cantón Quito Provincia de Pichincha de conformidad con la escritura del 29 de junio de 1992 realizada en la Notaria Vigésima Séptima del Dr. Jorge Martínez Dolberg del Cantón Quito, y de tres lotes 24-25- y 26 lotes de terrenos ubicados en la Península del Cantón Santa Elena Provincia del Guayas, efectuado en la Notaria Décimo Cuarta del Cantón Quito, del Dr. Alfonso Freire Zapata con fecha 8 de febrero de 2007, por lo tanto son de propiedad de la Compañía y se encuentran registrados al costo de adquisición.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Cuentas por Pagar Proveedores	91.594	240.179

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa por concepto de Materia Prima para la Producción, y además adquisiciones de Producto Terminado para su comercialización. Detalle de los principales proveedores:

	2013	2011
Casa Andrés		22.266
Confecciones Lhider	15.245	7.070
Fabián Villalobos	19.570	24.687

Lila Burgos	5.519	12.238
Alexa Tejidos		22.208
Dapris Fashion		15.756
Varios		135.957
Agimex	2.725	
JJ Jersey	4.014	
Lafayette	22.682	
Fabrilana	7.069	
Francelana	9.705	
Varios	<u>3.064</u>	
SUMAN	91.594	240.179

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012	
Arriendos		1.717	
Gastos Varios por Pagar	243.389	419.059	
Calero Carlos David	102.644	102.644	
Italo Torres	77.553	46.553	
Sr. Wilson Torres	14.766	14.766	Varios
	<u>97.544</u>	<u>0</u>	
SUMAN	535.896	587.413	

Los Gastos Varios por Pagar, son específicamente a Gastos de Transporte que realiza la Compañía, para movilizar la mercadería a sus diferentes puntos de Venta en todo el país, y corresponden a cuatro contratos que mantiene la empresa con transportistas, los mismos que emiten su correspondiente factura.

En lo que corresponde a los Señores Torres Accionistas de la Compañía corresponden a desembolsos que realizaron de su propio peculio para realizar gastos en la feria de la Industria Textil en Colombia.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR FISCALES Y LABORALES

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012	
IVA en Ventas	92.037	94.404	
Retenciones IVA 100%	6.925	1.229	
Retenciones IVA 70%	2.136	597	
Retenciones IVA 30%	1.850	2.776	
Retenciones Impuesto a la Renta		6.496	2.155
Aporte al IESS (9.35%)	6.547	2.153	

15 % participación Empleados		65.139
Préstamos Quirografarios	<u>3.396</u>	<u>2.375</u>
SUMAN	119.487	106.607

Las obligaciones fiscales y laborales corresponden al último mes del año que se cancelan en las fechas correspondientes en el siguiente año.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Décimo Tercer Sueldo	5.806	4.892
Décimo Cuarto sueldo	9.948	12.613
Fondos de Reserva	3.779	5.233
Reserva Jubilación Patronal	100.096	118.461
Reserva Indemnizaciones Empleados	66.130	36.251
Agasajo Fin de año	<u> </u>	<u>2.001</u>
SUMAN	185.759	179.451

Estos valores corresponden a las Provisiones que realiza la Empresa para cumplir con sus obligaciones de sus empleados.

La Empresa contrato para realizar la Reserva de Jubilación Patronal, que en este año fue de USD \$ 40.314 y Reserva para Indemnizaciones Laborales USD \$ 10.200, a la Empresa PATCO CIA. LTDA., con Registro No.PEA-2007-004.

En el año 2013 se realizaron el pago de dos personas que se jubilaron.

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El Saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Banco Capital	5.810	27.622
Depósitos en Garantía por Pagar	3.544	2.544
Anticipos de Clientes	<u> </u>	<u>2.708</u>
SUMAN	4.127	33.874

La obligación con el Banco Capital se debe a un préstamo concedido el 31 de marzo de 2011 por el valor de USD \$ 70.089.25 a 1.096 días plazo, cuyo vencimiento es el 31 de marzo de 2014.

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, es por el valor de US \$ 569.506 y está formado por:

Capital Social Pagado.- Este saldo se encuentra dividido entre los siguientes accionistas:

Torres Haro Italo Manuel	92.000
Torres Haro Wilson Hernán	<u>23.000</u>
SUMAN	115.000

Reservas.-

Este valor se desglosa de la siguiente manera:

Reserva Legal	57.500
Reserva de Capital	<u>27.884</u>
SUMAN	85.384

Estas Reservas se han venido incrementando de conformidad a los resultados obtenidos en años anteriores.

UTILIDADES

Utilidad después de la participación del 15 % a los trabajadores y del impuesto a la renta por el valor de USD \$ 293.808.

Resultados Acumulados 249.815

Total del Patrimonio USD \$ 744.007

