

**CAMISERIA INGLESA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**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. \$ 328.186,05 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 22 % de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

#### **NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2014 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 2014**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja	25.338	18.167
Caja Chica	2.439	333
Fondo rotativo	6.259	2.366
Banco bolivariano	0	72.292
Mutualista Pichincha	0	79
Banco Pichincha Cuenta corriente	54.158	134.082
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	3.038	12.080
Banco de Guayaquil	7.804	42.136
Banco Capital	1.243	570
Banco Produbanco	<u>197.391</u>	<u>85.563</u>
<b>TOTAL</b>	<b>297.670</b>	<b>367.668</b>

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 5.- INVERSIONES**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
GÉNESIS	40.704	99.810
Bonos del Estado	12.000	12.000
Banco Capital	<u>0</u>	<u>9.450</u>
<b>SUMAN</b>	<b>54.704</b>	<b>121.260</b>

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

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2014 está formado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	56.551	89.934
Cuentas por Cobrar Empleados	400	1.773
Cuentas por Cobrar Varios		500 22.502
Cuentas por Cobrar Clientes Camisería Ing.	135.760	138.412
Cuentas por Cobrar Corporativo	92.613	
Cuentas por Cobrar Clientes NYC	0	10.669
Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(3.913)</u>	<u>(3.913)</u>
<b>SUMAN</b>	<b>281.911</b>	<b>259.377</b>

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 realizo en el periodo 2014 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 7.- INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Inventario de Producto Terminado	443.405	445.178
Inventario de Productos en Proceso	39.598	
Inventario de Materia Prima	301.296	178.785
Inventario de Materiales	<u>160.947</u>	<u>128.174</u>
<b>SUMAN</b>	<b>945.246</b>	<b>752.137</b>

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.

## **NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	<b>2014</b>
Arriendos Pagados por Anticipado	2.915
Anticipos por Servicios Varios	5.639
Depósitos en Garantía	<u>8.127</u>
<b>SUMAN</b>	<b>16.682</b>

## NOTA 9.- CREDITO TRIBUTARIO

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

Crédito Tributario a Favor Impuesto Renta	41.598
Impuesto a la Renta	69.962
Saldos Ejercicios Anteriores	<u>6.063</u>
<b>SUMAN</b>	<b>117.623</b>

## NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por el siguiente detalle:

	2014	2013
Activo Fijo Terrenos	<u>43.437</u>	<u>43.437</u>
<b>SUMAN</b>	<b>43.437</b>	<b>43.437</b>

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.

El Activo Depreciable está formado por:

CUENTAS	VALOR
EDIFICIOS	424.835
MUEBLES Y ENSERES	70.778
MAQUINARIA Y EQUIPO	329.273
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	71.919
VEHICULOS	<u>70.437</u>
<b>TOTAL</b>	<b>967.242</b>
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-858.563</u>

**TOTAL DE ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES** **108.679**

**TOTAL DEL ACTIVO FIJO** **152.116**

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

#### **NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	
Gastos Varios por Pagar	135.510	243.389	
Calero Carlos David	102.644	102.644	
Italo Torres	77.553	77.553	
Sr. Wilson Torres	14.766	14.766	Varios
	<u>21.995</u>	<u>97.544</u>	
<b>SUMAN</b>	<b>350.853</b>	<b>535.896</b>	

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.

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

#### **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR FISCALES Y LABORALES**

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	<b>2014</b>
Impuestos por Pagar	83.677
IESS por Pagar	<u>27.261</u>
<b>SUMAN</b>	<b>110.938</b>

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

### NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Décimo Tercer Sueldo	6.773	5.806
Décimo Cuarto sueldo	13.928	9.948
Fondos de Reserva		3.779
Otros	771	
Vacaciones	15.245	0
Salarios por Pagar	1.383	0
Gastos Acumulados del Periodo	<u>131.242</u>	<u>0</u>
<b>SUMAN</b>	<b>169.342</b>	<b>185.759</b>

### NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El Saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Reserva Jubilación Patronal	116.007	100.096
Reserva Indemnizaciones Empleados	<u>70.782</u>	<u>66.130</u>
<b>SUMAN</b>	<b>186.789</b>	<b>166.226</b>

La Empresa contrato para realizar la Reserva de Jubilación Patronal, a la Empresa PATCO CIA. LTDA., con Registro No.PEA-2007-004.

### NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

El Saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

	2014	2013
Depósitos en Garantía por Pagar	<u>3.544</u>	<u>3.544</u>
<b>SUMAN</b>	<b>3.544</b>	<b>3.544</b>

### NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, es por el valor de US \$ 569.506 y está formado por:

#### CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital Social	115.000	115.000
Reserva Legal	85.384	85.384
Utilidades no Distribuidas	132.885	249.815
Resultados del Ejercicio	<u>328.186</u>	<u>385.917</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b><u>661.455</u></b>	<b><u>744.007</u></b>

#### **NOTA 17.- HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe ( 22 de abril de 2015 ) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los Estados Financieros.