

TESSUTIDILANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

TessutidilanaS.A., fue constituida el 11 de septiembre de 2009, con una duración de 50 años bajo las leyes y reglamentos ecuatorianas, su domicilio principal en la ciudad de Quito.

Su objeto principal como actividad económica es: Venta al por mayor y menor, distribución, representación, consignación de mercaderías en general, textiles.

2. BASES DE PREPARACION

TessutidilanaS.A., es una compañía la cual es regulada por la Superintendencia de Compañías, por lo tanto está sujeta a la presentación de sus estados financieros bajo niif.

3. BASES DE MEDICION

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de TESSUTIDILANAS.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de beneficios sociales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan cuando se genera el movimiento.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente

de normas.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE LAS CUENTAS CONTABLES

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en los estados financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir en corrientes con vencimiento inferior a un año y los no corrientes que por su origen pueden pasar un vencimiento mayor a un año.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Dentro de este grupo el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los valores de caja, bancos.

c. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a préstamos, cuentas por cobrar clientes no relacionadas, otras cuentas por cobrar., todos con cargo a corrientes.

d. Impuestos corrientes

Corresponden a los créditos sobre obligaciones tributarias a favor de la empresa. Los mismos que corresponde a IVA, retenciones de IVA, Impuesto la renta, anticipo impuesto a la renta.

Los impuestos en pasivo corresponden a los pagos a realizarse por IVA, retenciones en la fuente, retenciones de IVA, Impuesto a la renta.

e. Propiedades y equipos

El costo histórico de los activos fijos comprados y reconocidos para garantizar la posibilidad de nuevas líneas de crédito con entidades financieras.

La depreciación se realiza de acuerdo a la ley, consideraciones de acuerdo al siguiente cuadro.

ACTIVO	VIDA UTIL	% DEPRECIACION ANUAL
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%
Edificios	20	5%

f. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagos con proveedores, accionistas, otras cuentas por pagar las mismas que por su origen pueden ser corrientes o no corrientes dependiendo del vencimiento.

g. Obligaciones con instituciones financieras

Corresponde a créditos obtenidos en el sistema financiero nacional, estos pueden estar registrados con un período mayor o menor a 1 año, por lo tanto se consideran en corrientes y no corrientes.

h. Beneficios a los empleados

Dentro de este grupo de cuentas podemos decir, que son cuentas donde tienen que ver directamente con las obligaciones del personal que se encuentra en nómina, como tal pueden considerarse sueldos por pagar, provisiones de beneficios legales.

i. Capital social

Corresponde a las aportaciones de los socios para la conformación de la empresa.

j. Reservas

Corresponde a los detallados según la ley, y que constan en la escritura de constitución.

k. Ganancias y pérdidas de utilidades

Son los resultados obtenidos en los diferentes períodos contables, sean estos que se hayan o no distribuido para los accionistas.

l. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen según el valor ocasionados por las transacciones de venta por servicios.

m. Reconocimiento de costos y gastos

Se reconocen todos los costos y gastos por la variación de servicios y bienes obtenidos para el desenvolvimiento de la empresa.

6. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

a. Disponible

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	42.544,96
Caja General	2.523,34
Caja Chica	500,00
Cheques a la Vista	585,75
Bancos	38.935,87
Banco Internacional Cta Cte 0200603469 (Tessuti)	541,40
Banco Solidario Cta Ahorros 2627000479721 (Tessuti)	995,03
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100072496 (Tessuti)	4.620,08
Banco Guayaquil Cta.Cte. 41238291	32.779,36

b. Deudores

ACTIVOS FINANCIEROS	373.459,29
Tarjetas de Credito	4.497,01
Diners	3.271,85
Visa	757,66
Mastercard	392,50
American	75,00
Cheques Pendientes de Cobro	172.865,57
Ctas x Cobrar (cltes no relaciondos)	142.409,36
Otras Ctas x Cobrar (accionistas)	53.098,36
Sr. Pierre Nmeir Seif	2.057,36
Importadora de Telas y Ropa Reinatex	36.041,00
Importadora Casa Andres IBT	15.000,00
CHEQUES PROTESTADOS	507,75
Cheques Protestados	507,75
(-) Prov. Ctas incobrables	-17.605,24
Cuentas incobrables	-17.605,24
Prestamos empleados	150,00
Prestamos Empleados	150,00
Documentos por Cobrar	16.433,92
Letras de Cambio	16.433,92
Anticipo Quincenas	162,32
Anticipo comisiones vendedores	940,24
Anticipo comisiones - Gaston Velasco	220,00
Anticipo comisiones - Martinez jaime	651,04
Anticipo comisiones - Cruz Fabian	69,20
SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	64.147,87
Anticipos proveedores	853,19
Otros Anticipos	3.928,68
Otras Cuentas Por cobrar	3.928,68

OTRAS CXC GTOS DE VIAJE	3.928,68
Anticipo Compra Oficina	59.366,00
ACTIVOS POR IMPSTOS CORRTE	18.404,19
Credito Tributario a favor (IVA)	3.254,83
Anticipos Imp. A la Renta	15.149,36
Retenciones Recibidas 1%	3.507,94
Retenciones Recibidas 2%	6.019,30
Anticipos Imp. a la Renta	5.622,12

c. Realizables

INVENTARIOS	613.415,91
Inv. De Produc. Terminado y mer.almac	613.373,25
Mercaderia en Transito	42,66
Importaciones en Transito	42,66
PEDIDO 1711 POLYTEX	42,66

d. Propiedades, Planta y Equipos

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	949.122,95
Edificios	1.000.000,00
Muebles y Enseres	22.668,88
Maquinaria y Equipo	31.598,03
Equipo de Computacion	20.691,95
Vehiculos, equip, transporte y caminero	65.234,76
(-) Dep. Acmla, PP&E	-191.070,67
(-) Dep. Acmla Edificios	-116.666,69
(-) Dep. Acmla Muebles y Enseres	-10.245,54
(-) Dep. Acmla Maquinaria y Equipo	-11.632,40
(-) Dep. Acmla Equipos de computación	-19.908,78
(-) Dep. Acmla vehículos	-32.617,26

e. Activos diferidos

ACTIVO INTANGIBLE	157,59
Software	7.644,64
(-) Amortización acumulada	-7.487,05
(-) Amor. Acmla. Software	-7.487,05
ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	1.177,07
Activos por impuestos diferidos	1.177,07

f. Cuentas y documentos por pagar – Corrientes

CUENTAS Y DOC. X PAGAR	61.697,11
Proveedores Locales	13.162,69
Proveedores del Exterior	15.206,12
Caja Chica por pagar	600,83
Sobregiro por pagar	32.727,47

OBLIGACIONES FINANCIERAS	211.906,20
Locales	211.906,20
Banco Pichincha	211.906,20
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27.752,95
Con el SRI	21.982,80
Iva por pagar	22.245,51
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	-262,71
Con el IESS	2.688,42
Aporte patronal al IESS	794,03
Préstamos Quirografarios	663,48
Fondos de Reserva	469,29
Aporte Personal al IESS	761,62
Por Benef. Sociales a empleados	2.701,39
Décimo 3er sueldo	1.588,51
Décimo Cuarto sueldo	1.112,88
Sueldos por pagar	380,34
Sueldos por Pagar	380,34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	760,31
Otras Cuentas por Pagar	760,31
OTROS PASIVOS CORRIENTES	29.128,69
Tarjetas de Credito	29.128,69
Tarjeta corporativa Visa	9.421,78
Tarjeta corporativa American	19.706,91

g. Cuentas y documentos por pagar – No Corrientes

PASIVO NO CORRIENTE	1.191.679,58
OBLIGAC. CON INST. FINANCIERAS	282.519,78
Locales	282.519,78
Banco Guayaquil	282.519,78
PORCION CORRIENTE DE BENF. EMPLEADOS	5.997,00
Jubilación Patronal	4.380,00
Desahucio	1.617,00
OTROS PASIVOS NO CORRTEES	903.162,80
Cuenta x Pagar Edificio L/P	853.162,80
Préstamos Relacionados L/P	40.000,00
Sr. Gaby Nmeir L/P	10.000,00

h. Patrimonio

CAPITAL	150.000,00
Capital Suscrito	150.000,00
Sr. Pierre Nmeir	148.500,00
Sr. André Nmeir	1.500,00
RESERVAS	16.897,21
Reserva Legal	16.897,21
RESULTADOS ACUMULADOS	282.720,02
Ganancias Acumuladas	282.720,02

Resultado del Ejercicio:**89.887,76****i. Ingresos Operacionales**

VENTA DE BIENES	1.111.290,62
Local Principal	1.111.290,62
INTERESES	59,40
Rendimientos Financieros	59,40
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	71.169,29
Otros ingresos	25.242,53
Sobrantes de caja	-0,24
Ingreso Arriendos	45.927,00
(-) DESCOTOS EN VENTAS	-198,78
(-) DEVOLUCIONES EN VTAS	-15.895,13

j. Costos Operacionales

Costo de ventas de bienes	487.177,44
---------------------------	------------

k. Gastos Operacionales

GASTOS DE VENTA	107.349,69
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	29.535,35
Sueldos	21.302,23
Horas Extras	8.233,12
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7.383,63
Aporte Patronal 12.15%	4.379,77
Fondo de Reserva	3.003,86
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.844,85
Décimo Tercer Sueldo	3.003,97
Décimo Cuarto Sueldo	1.500,00
Vacaciones	1.340,88
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS A PN	7.913,20
Auditoria Externa	613,20
Asesoría Contable	7.300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.068,68
Mantenimiento de vehículo	4.068,68
COMISIONES	10.988,87
Comisiones	10.988,87
PROMOCION Y PUBLICIDAD	73,65
Muestras	73,65
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS CESIONES)	9.401,57
Primas de seguros	9.401,57
TRANSPORTE	377,50
Transporte Personal	215,38
Envío de carga	162,12
GASTOS DE GESTION (AT.CLIENTES, TRABAJADORES)	240,00
Atención a clientes	240,00

GASTOS DE VIAJE	85,29
Hospedaje	17,86
Pasajes y movilización	67,43
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	558,95
Teléfono celular	558,95
NOTARIOS Y REGISTRADORES	0,60
Servicios notariales	0,60
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	116,48
Cuotas y suscripciones	116,48
GASTO DETERIORO	4.285,10
INVENTARIOS	2.134,67
Diferencias de Inventario	2.134,67
Prov. Nuevas Lineas de Negocio	2.150,43
OTROS GASTOS	26.475,97
OTROS GASTOS SERVICIOS	25.439,34
Alícuotas	5.150,76
Adecuaciones locales	259,41
Donaciones	13,00
Vigilancia y guardiana	41,48
Servicios prestados	1.950,00
Multas	914,00
Envío de documentos	2,50
Comisiones Tarjetas de Crédito	17.108,19
OTROS GASTOS DE BIENES	180,22
Artículos de aseo y limpieza	135,59
Articulos menores	44,63
GASTOS NO DEDUCIBLES	856,41
Gastos no deducibles	856,41
GASTOS ADMINISTRATIVOS	268.426,08
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	52.048,54
Sueldos	51.135,10
Horas Extras	913,44
APORTES IESS	10.841,26
Aporte Patronal 12.15%	6.405,69
Fondo de Reserva	4.435,57
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.580,98
Décimo Tercer Sueldo	3.893,48
Décimo Cuarto Sueldo	1.187,50
Bonos Extraordinarios	500,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS A PN	10.260,43
Asesoría Legal	600,43
Auditoría Externa	5.080,00
Asesoría Contable	4.280,00
Honorarios profesionales	300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.517,72
Mantenimientos Locales	13.062,11
Mantenimientos Muebles y enseres	1.142,70
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	312,91

ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.000,00
Arriendos Locales	1.000,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	550,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y OTROS	664,50
Combustibles	664,50
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS CESIONES)	1.488,18
Prima Seguros Robo	1.488,18
TRANSPORTE	25.160,00
Transporte Clientes	25.160,00
GASTOS DE GESTION	4.569,78
Alimentación	4.184,38
Atención a clientes	318,75
Vestimenta	66,65
GASTOS DE VIAJE	25.393,45
Hospedaje	1.551,81
Pasajes y movilización	23.841,64
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.946,24
Agua potable	1.122,35
Energía Eléctrica	7.869,73
Teléfono fijo	349,06
Teléfono celular	3.642,63
Internet	915,10
Servicio de cable	290,45
Canal de Datos	756,92
NOTARIOS Y REGISTRADORES	1.094,61
Servicios notariales	1.094,61
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	12.553,71
Contribución Super de Compañías	1.715,95
Patente Municipal	5.100,00
Impto 1.5 por mil Activo	2.501,16
Impuesto vehículos	1.643,55
Impuesto predial	1.093,05
REGISTRO PROPIEDAD MUNICIPIO	500,00
DEPRECIACIONES	68.684,67
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	68.684,67
Depreciación Muebles y Enseres	2.177,64
Depreciación Maquinaria y Equipo	3.159,84
Depreciación equipo de computación	1.045,53
Depreciación Vehículos	12.301,62
Depreciación Edificio	50.000,04
AMORTIZACIONES	451,05
Amortización Software	451,05
OTROS GASTOS	18.620,96
OTROS GASTOS SERVICIOS	13.794,25
Seguro y atención médica	50,00
Alícuotas	220,00
Adecuaciones locales	1.000,00
Donaciones	98,55

Vigilancia y guardiana	373,32
Multas	152,78
Envío de documentos	66,45
Peaje y garaje	228,68
Movilización	4.622,59
Seguridad y Salud	153,70
Actualizacion software	3.131,28
Gastos Importaciones	2.887,42
Servicio Imprenta	740,00
Interes por mora	69,48
OTROS GASTOS DE BIENES	3.987,47
Uniformes	240,00
Cafetería, Refrigeración y alimentación	50,54
Artículos de aseo y limpieza	109,25
Papelería y material de oficina	2.318,86
Suministros de computación	107,50
Material de empaque	2,63
Sistema contra incendios	16,00
Etiquetas	1.142,69
GASTOS NO DEDUCIBLES	839,24
Gastos no deducibles	839,24
GASTOS FINANCIEROS	210.786,51
Int.Creditos Locales	40.367,64
Intereses por sobregiros bancarios	62,47
Comisiones Bancarias	1.525,18
Gastos de Financiamiento Activo	2.918,41
Diferencias de cambio	48,83
Intereses tarjetas de crédito	4.089,87
Impuesto a la salida de divisas	28.611,31
Intereses Financiamiento Compra Edificio	133.162,80
OTROS GASTOS	2.797,92
Otros.	2.797,92

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero 2018 y la preparación del informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pidieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Christian Sarango
 CONTADOR
 Reg. 033015