

FABRICA HILOS PINTO CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

NORMAS TECNICAS APLICADAS

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad vigentes, y han sido aplicados.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método devengado, de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro, y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

CONSOLIDACION DE COSTOS Y GASTOS.-

Los costos que incurren en la fabricación del producto hasta lograr un terminado de calidad se basan en los costos reales efectuados para el incremento en cada de los rubros que forman los costos de fabricación.

Los gastos de ventas y administrativos se determinan en las facturas de adquisición de los diferentes rubros que componen los gastos de ventas y gastos administrativos.

DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS

NOTA 1.- ACTIVO CORRIENTE

Son valores que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 en la siguiente forma:

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	645,65
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	36.933,24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	151,21
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(13.583,01)
ANTICIPO PROVEEDORES	2.286,71
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	32.869,40
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	5.306,99
INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL RPOCESO DE PRODUCCIÓN	5.900,99
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA	
EN ALMACEN PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	3.002,02
MERCADERÍA EN TRANSITO	22.474,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	46,31
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.370,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	101.404,61

NOTA 2.- ACTIVO NO CORRIENTE

Los rubros que conforman esta nota son presentados con saldos al 31 de diciembre del 2014 en la siguiente forma:

EDIFICIOS	53.092,57
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.773,32
MUEBLES Y ENSERES	41.766,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	156.107,96
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.942,42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(93.200,27)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	183.482,71

NOTA 3.- PASIVOS CORRIENTES

Este rubro presenta saldos con cuentas al 31 de diciembre del 2014 de la siguiente forma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	23.734,11
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS EXTERIOR	14.982,40
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES	30.221,59
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	1.202,56
OBLIGACIONES CON EL IESS	6.126,95
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.671,25
JUBILACION PATRONAL	6.855,79
CREDITO A MUTUO	20.531,82
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	57.267,02
ANTICIPOS CLIENTES	423,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	171.016,90

NOTA 4.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro presenta saldos con cuentas al 31 de diciembre del 2014 de la siguiente forma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES	21.842,94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES LOCALES	28.986,25
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	50.829,19

NOTA 5.- PATRIMONIO

Este rubro presenta cuentas con los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014 de la siguiente forma:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	16.816,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.600,00
RESERVA LEGAL	265,71
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIFs.	29.849,28
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIO ANTERIOR	16.042,61
PERDIDA DEL EJERCICIO	(1.532,37)
TOTAL PATRIMONIO	63.041,23

NOTA 6.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro presenta las diferentes cuentas con saldos al 31 de diciembre del 2014 en la siguiente forma:

VENTA DE BIENES	464.887,56
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.849,89
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	473.737,45

NOTA 7.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Este rubro presenta los saldos al 31 de diciembre del 2014 en la siguiente forma:

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	24.997,16
COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	93.363,63
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	101.957,77
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(32.869,40)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	11.686,82
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(5.306,99)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.370,41
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(3.002,02)
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	111.127,65
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.504,81
PORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	18.617,30
DEPRECIACION, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	610,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.780,58
SERVICIOS PUBLICOS	23.465,40
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	11.152,24
PAGOS POR OTROS BIENES	27.519,96
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	402.976,12

NOTA 8.- GASTOS

Este rubro presenta al 31 de diciembre 2014 cuenta con saldo de la siguiente forma:

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUINERACIONES	19.454,35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.891,58
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.839,76
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.530,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.750,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	5.497,24
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3.105,23
GASTOS DE GESTION	2.466,34
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.464,66
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.036,93
SERVICIOS PUBLICOS	9.838,63
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6.285,13
PAGOS POR OTROS BIENES	133,85
TOTAL GASTOS	72.293,70

MARIBEL TUZA
CONTADORA