

Precotexcyan Textiles S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. ENTIDAD REPORTANTE

Precotexcyan Textiles S.A fue constituida el 7 de agosto del 2014, bajo resolución emitida por el Registro Mercantil No. 13 e inició sus operaciones el 20 de agosto del 2014

La actividad principal de la Compañía es la importación, la exportación, la compraventa, la comercialización, y la distribución de productos textiles, prendas de vestir, estampados, telas de tejidos de punto, tejidos, hilados, accesorios y materia prima para la industria textil, hilos, botones, remaches, cierres, algodón, fibras químicas, sintéticas y afines.

La dirección de la Compañía es Av. De la Prensa N70-121 y Pablo Picasso Oe4-261, Quito – Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Unidad Monetaria

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo,

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos,

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Cuentas por cobrar Comerciales, b) Otras cuentas por cobrar c) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

b) Otras Cuentas por Cobrar

Son activos de exigibilidad a terceros que no forman parte de la operatividad del negocio.

c) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.8. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad Precotex Perú, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	_____	_____
Caja	84	-
Cuentas bancarias (1)	111.935	2.000
	_____	_____
	112.019	2.000
	_____	_____

- (1) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares estadounidenses (moneda en curso legal en Ecuador) en diversos bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y se encuentran debidamente conciliadas.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Cientes (1)	801.255	-
Otros (2)	10.806	-
Saldo Final	812.061	-

(1) Se refleja en saldo de las cuentas por cobrar a los clientes al 31 de Diciembre 2015.

(2) Al 31 de diciembre de 2015, las otras cuentas por cobrar a clientes se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Garantías		-
	6.666	
Otros (a)		-
	2.062	
Saldo al final	8.728	-

(a) Valores que corresponden a N/crédito de Liberty Seguros a favor de Precotexcyan y cuentas por cobrar a socios por aporte de capital.

7. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Impuestos por cobrar-

Al 31 de diciembre de 2015, los rubros por concepto de impuestos por cobrar y/o crédito tributario de iva..

	2015	2014
Por cobrar		
Crédito tributario en compras	95.908	-
Crédito tributario Retención IVA	3.079	-
Anticipo impuesto a la Renta	12	-
Retenciones en la fuente de Renta	7.469	-
	106.468	-

Impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

2015	2014

Por pagar:

Retenciones de impuesto a la renta	1.541	0
Retenciones en la fuente de IVA	330	0
Impuesto a la renta	2.845	0
	4.716	0

Impuestos correspondientes a retenciones generadas por compras a proveedores de bienes y servicios del giro del negocio

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

GRUPO	COSTO
DREAM GAMUZA	38
FLORENCIA	47
MONACO 180	158,414
MONACO 220	119,194
MONACO 280	113,999
MONACO180LISTFEED	14,505
MONACO220 LISTFEED	971
ONTARIO ESM	44
ONTARIO FSIA	116.93
ONTARIO FSIA ESM	79
ONTARIO LYCRA	34
ONTARIO PERCHADO	23,404
ONTARIO POLYLYCRADO	40
ONTLYCFSIAESM	12,635
PARIS	133,241
POP CORN	18,625
RIB ONTARIO PERCH	9,096
RIB SAN MARINO	20,628
RIBONT LYC ESM	6,420
RIBSNMARINOLISTFEED	1,229
SAN MARINO	116,623
SNMARINO LIST FEED	5,373
TELA RIB 1X1	61,376
VENECIA	66
TOTAL INVENTARIO	816,198

9. MUEBLES, EQUIPOS Y VEHÍCULOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2015, los muebles, equipos y vehículos se formaban de la siguiente manera:

	2015			2014		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Muebles y enseres	10.706	- 883	9.822	0	0	0
Maquinaria y Equipos	3.988	- 329	3.659	0	0	0
Equipos de computo	5.439	- 1.481	3.958	0	0	0
Vehículos	31.932	- 5.269	26.664	0	0	0
Otros propiedades	13.871	- 1.145	12.726	0	0	0
Totales	65.936	- 9.107	56.830	0	0	0

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a corto plazo se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Proveedores locales	4.589	-
Anticipo de clientes	50	-
Provisiones	1.000	-
Tarjeta de Crédito Corporativa	1.013	-
	6.652	-

Al 31 de diciembre de 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Proveedores del exterior	1.771.688	-
Cuentas por pagar Perú	220.132	-
Impuesto a la Salida de divisas	69.098	-
	2.060.919	-

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015, los beneficios a empleados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios por pagar	1.014	-
Beneficios sociales y seguro social	4.043	-
Participación trabajadores	503	-
	<u>5.559</u>	<u>-</u>

12. PATRIMONIO

a)Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital emitido estaba constituido por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de USD \$ 1 cada una, totalmente pagadas.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

Nombre de accionista	Número de acciones	Valor por acción	Capital emitido	Participación %
VILLABA MUNIVE DANTE REIDO	1400	1	1400	70%
VILLABA MUNIVE WILLIAM BENITO	600	1	600	30%
Total	2000		2000	100%

b)Apropiación de reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía si efectuó la transferencia a la reserva legal.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Durante el año 2015, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Personal	99.467	-
Transporte, estadía y alimentación	13.612	-
Publicidad, promociones y demostraciones	12.562	-

Honorarios profesionales	19.330	-
Impuestos y contribuciones	88	-
Servicios básicos	9.424	-
Seguros	2.791	-
Arrendamiento	45.867	-
Depreciaciones	9.106	-
Mantenimiento y reparaciones	7.610	-
Suministros de oficina	7.594	-
Otros gastos	11.860	-
Intereses prestamos	9.953	-
TOTALES	249.265	-

14.EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Ivan Maldonado
CONTADOR