

TEXTILES H. BRITO CIA. LTDA.

NOTS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO

2013

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

Los Estados Financieros se clasifican dentro del Activo, Pasivo y Patrimonio en base a su grado de liquidez.

El detalle de los rubros integrantes de los Estados Financieros se despliegan a continuación:

ACTIVO

Los balances financieros presentan el Activo Corriente y el Activo No Corriente.

Activo Corriente: Que a su vez contiene varias clasificaciones cuyos saldos a diciembre 31 de 2013 son:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	188.809,37
Activos Financieros	158.214,31
Inventarios	110.685,18
Total	457.708,86

La primera clasificación comprende a las cuentas de Caja General, Caja Transferencias, Banco del Austro y Banco Pichincha Panamá.

Caja General receipta todos los valores que son cancelados por clientes sean en efectivo o cheque y se ve disminuida por los depósitos y pagos en efectivo que se realizan.

Caja Transferencias se debita por los valores que se saca de bancos para su posterior depósito en el respectivo banco.

Banco del Austro y Banco Pichincha Panamá son conciliados mensualmente de forma oportuna.

Sus saldos finales a diciembre 31 de 2013 son:

Nombre Cuenta	Saldo
Caja General / Caja Transferencias	201.274,94
Banco del Austro	-13.269,06
Banco Pichincha Panamá	803,49
Total	188.809,37

Los activos financieros contienen cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a socios, impuestos y anticipos.

La cuenta de Clientes mantiene un módulo con el que se puede corroborar sus saldos.

Nombre Cuenta	Saldo
Clientes	41.563,83
Socios	100.058,10
Cred. Trib. Favor de IR	4.867,33
Anticipo Empleados	8.232,97
Anticipos Varios	3.492,08
Total	158.214,31

El grupo de inventario mantiene la cuenta de mercadería en almacén, ésta cuenta con un módulo en el que se puede ver el detalle de los ítems.

Dentro de esta clasificación existen también mercaderías en tránsito que al final del periodo informado se encuentra en cero.

Activo No Corriente: Dentro de este grupo se mantiene a propiedad, planta y equipo y a los activos intangibles.

Dentro de Propiedad, Planta y Equipo se clasifican cuentas para cada tipo de activo tales como, vehículos, equipos de computación, construcción de bodega y muebles de oficina. Así mismo, cada una de estas cuentas mantienen de manera separada su respectiva cuenta de depreciación acumulada.

El método de depreciación usado es línea recta y toma los porcentajes máximos permitidos por la Administración Tributaria.

Este grupo contable cuenta con un anexo en archivo magnético que indica el detalle y los movimientos de cada rubro.

Los saldos finales son:

Nom bre Cuenta	Saldo
Vehículos	31.364,60
Equipos de Computación	4.967,66
Construcción de Bodega	113.431,41
Muebles de Oficina	5.826,92
Depreciación Acumuladas P,P y E	-40.624,07
Total	114.966,52

Los activos intangibles están integrados por los seguros contratados por la empresa y que se amortizan mensualmente.

PASIVO

De igual forma, este grupo se presenta dividido en Pasivo Corriente y Pasivo No Corriente o a Largo Plazo.

Dentro del pasivo corriente, se realizan clasificaciones del acuerdo al grupo de cuentas que contenga. Los valores finales de cada cuenta son:

Nom bre Cuenta	Saldo
Proveedores Nacionales	4.296,53
Proveedores Exterior	15.186,37
Otras cuentas por pagar	8.230,76
Accionistas por pagar	4.084,03
Impuestos por pagar	6.409,81
Obligaciones por pagar	2.805,24
Provisiones	4.438,21
Anticipos	205.001,59
Total	250.452,54

En el ejercicio informado se termina de cancelar los créditos a largo plazo, por lo que actualmente este grupo se mantiene en cero.

PATRIMONIO

Este grupo contable contiene los siguientes saldos:

N o m b r e C u e n t a	S a l d o
Capital	4 0 0 , 0 0
Reserva Legal	4 . 9 7 9 , 1 7
Ganancias Acumuladas	7 7 . 3 8 5 , 5 4
Resultados del Ejercicio	5 2 . 0 1 0 , 8 1
Resultados Acumulados NIIF	1 8 9 . 8 8 6 , 9 9
T o t a l	3 2 4 . 6 6 2 , 5 1

INGRESOS

Este grupo abarca las cuentas de ventas tarifa 0% , ventas tarifa 12% y las devoluciones o descuentos en ventas.

Sus saldos a diciembre 31 de 2013 son:

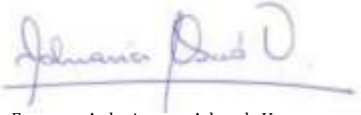
N o m b r e C u e n t a	S a l d o
Ventas de Tela	4 1 8 . 8 0 9 , 7 0
Transporte	1 9 6 , 5 0
Devolución de Telas	- 5 0 4 , 0 6
Descuento de Telas	1 3 , 8 2
T o t a l	4 1 8 . 5 1 5 , 9 6

GASTOS

Los gastos clasifican sus rubros en costos de ventas y gastos de administración y ventas. Se presentan los siguientes saldos:

N o m b r e C u e n t a	S a l d o
C o s t o d e V e n t a s	2 8 7 . 9 2 7 , 7 1
G a s t o s a d m i n i s t r a t i v o s y d e v e n t a s	7 8 . 5 7 7 , 4 4
T o t a l	3 6 6 . 5 0 5 , 1 5

A t e n t a m e n t e ,



E c o n . A d r i a n a A b a d V .

C O N T A B I L I D A D