

# TEXTILES H. BRITO CIA. LTDA.

## NOTS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### EJERCICIO ECONOMICO

2014

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 2014 son:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	97.932,08
Activos Financieros	70.261,21
Inventarios	107.037,35
<b>Total</b>	<b>275.230,64</b>

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

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, Banco Machala y Banco Pichincha Panamá son conciliados mensualmente de forma oportuna.

Sus saldos finales a diciembre 31 de 2014 son:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Caja General / Caja Transferencias	82.160,58
Banco del Austro	14.894,46
Banco Pichincha Panamá	803,49
Banco Machala	73,55
<b>Total</b>	<b>97.932,08</b>

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.

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Clientes	56.478,41
Socios	9.000,00
Cred. Trib. Favor de IR	4.782,80
<b>Total</b>	<b>70.261,21</b>

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:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Equipos de Computación	4.967,66
Construcción de Bodega	113.431,41
Muebles de Oficina	5.826,92
Depreciación Acumuladas P,P y E	-27.741,77
<b>Total</b>	<b>96.484,22</b>

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:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Proveedores Nacionales	1.452,54
Otras cuentas por pagar	5.196,41
Accionistas por pagar	22.295,00
Impuestos por pagar	2.782,23
Obligaciones por pagar	385,76
Provisiones	5.141,19
Obligaciones financieras	16.178,30
<b>Total</b>	<b>53.431,43</b>

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:

<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Capital	400,00
Reserva Legal	5.955,94
Ganancias Acumuladas	112.096,41

Resultados del Ejercicio	11.060,49
Resultados Acumulados NIF	189.886,99
<b>Total</b>	<b>319.399,83</b>

**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 2014 son:

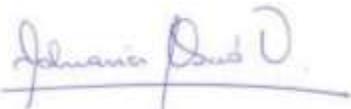
Nombre Cuenta	Saldo
Ventas de Tela	290.000,13
Transporte	11,50
Devolución de Telas	-12.593,60
Descuento de Telas	-2.173,67
Otros Ingresos	6.504,84
<b>Total</b>	<b>281.749,20</b>

**GASTOS**

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

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	207.442,01
Gastos administrativos y de ventas	63.246,70
<b>Total</b>	<b>270.688,71</b>

Atentamente,



Econ. Adriana Abad V.

CONTABILIDAD