

TEXTILES H. BRITO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

Por la normativa vigente en nuestro país los balances de la empresa para el presente periodo económico fueron elaborados en base de las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

El balance general está clasificado de manera que primero van las cuentas de activo, luego las de pasivo y por último las de patrimonio, a continuación revisaremos los rubros más importantes de las secciones que ya nombramos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO DISPONIBLE

DISPONIBLE			79.338,59
Caja		44.738,56	
11101001	Caja General	2.754,57	
11101003	Caja Transferencias	43.983,99	
BANCOS		32.600,03	
11102001	Banco del Azuay	29.219,16	
11102003	Banco Machala	1.983,13	
11102004	Banco Pichincha	1.417,74	

En esta parte del activo podemos observar recursos que la empresa cuenta con inmediatez

Caja general es la cuenta donde se registran todos los valores recaudados por cobros en efectivo a clientes y los cuales aun no se han trasladado al banco.

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

Banco del azuay en esta cuenta se plasma las transacciones que realizamos en este banco, esta conciliado mensualmente de forma oportuna, cabe recalcar que es al banco con mas movimientos en el presente periodo contable.

Banco de Machala en esta banco se registran dineros para posteriormente el banco efectúe el cobro de un prestamos que tenemos en la institución.

Banco del pichincha es una cuenta para recepción de cobros a clientes la cual esta conciliada mensualmente y de forma oportuna.

ACTIVO EXIGIBLE

EXIGIBLE			87.250,54
CUENTAS POR COBRAR		62.957,20	
11201001	Clientes	65.060,88	
11201999	Nota de Crédito Clientes	-2.103,68	
IMPUESTOS		4.093,34	
11202003	Retenciones IR a favor	1.069,78	
11202004	Anticipo Impuesto Renta	3.023,56	
DOCUMENTOS POR COBRAR		20.200,00	
11203002	MIRIAM ARCHABALA	16.000,00	
11203003	PRESTAMOS A TERCEROS	4.200,00	

CUENTAS POR COBRAR

Clientes es una cuenta cuyos saldos reflejan los valores a cobrar a personas o empresas no relacionadas con la empresa las cuales fueron revisadas contra el modulo sin arrojar ninguna diferencia.

Nota de crédito clientes es una cuenta que registra las devoluciones de mercadería o los descuentos en ventas.

IMPUESTOS

Retenciones IR a favor aquí se registran las retenciones de renta que recibimos de nuestros clientes.

La cuenta de anticipo a la esta registra los pagos al SRI realizados en los mese de julio y septiembre

DOCUMENTOS POR COBRAR

Tanto la cuenta Miriam Archabala y prestamos terceros tienen saldos de valores adeudados a personas relacionadas a la empresa.

4

ACTIVO REALIZABLE

			76,086,56
INVENTARIO		76,086,56	
11301001	Inventario de Mercaderías	76,086,56	

Dentro de este mantenemos los valores correspondientes a la cuenta de inventario de mercaderías comparadas con su respectivo modulo.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			96,796,26
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		102,381,85	
12101002	Equipos de Computación	7,320,59	
12101003	Construcción de Bodega	89,229,24	
12101004	Muebles de oficina	5,832,12	
DEPRECIACIONES		-5,585,59	
12102002	Dep. Acum. Equipos Computación	-4,404,21	
12102004	Dep. Acum. Muebles de Oficina	-1,181,38	
ACTIVOS INTANGIBLES			631,72
ACTIVO INTANGIBLE		4,520,70	
12201001	Seguros (Vaseguros)	4,520,70	
AMORTIZACIONES		-3,888,98	
12202001	Amort. Seguros	-3,888,98	

Dentro de la sección de activo no corriente solo registramos los activos fijos (propiedad, planta y equipo) y los activos intangibles.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipos de computación, construcción de bodega y muebles de oficina, estos activos están respaldados por sus respectivas facturas de respaldo.

Depreciaciones es la cuenta donde se registra el desgaste por el tiempo de uso de los activos propiedad planta y equipo, los cuales son calculados mediante el método de línea recta.

ACTIVOS INTANGIBLES

Seguros (vaseguros) es la póliza que contrato la empresa para la construcción.

Amortización seguros es donde registramos el desgaste del seguro por el método de línea recta.

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS			47,773,64
CUENTAS POR PAGAR			7,186,47
21101001	Proveedores	6,040,06	
21101002	Tarjetas de Crédito	1,146,41	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			29,467,92
21102001	Arichabala Silvia	16,747,47	
21102002	Brito Christian	8,670,45	
21102004	Arichabala Miriam	4,050,00	
IMPUESTOS			315,27
21103004	Impuestos SRI por Pagar	315,27	
OBLIGACIONES POR PAGAR			1,907,82
21104001	Sueldos por Pagar	1,557,35	
21104002	IESS por Pagar	350,47	
PROVISIONES			2,481,30
21105001	XIII Sueldo por Pagar	90,26	
21105002	XVI Sueldo por Pagar	364,95	
21105003	Prov. Vacaciones	2,025,89	
OBLIGACIONES FINANCIERAS			6,415,06
21107002	Préstamo Banco Machala	6,415,06	

CUENTAS POR PAGAR

En la cuentas proveedores y tarjetas de crédito registran saldos con terceros con los que tenemos obligaciones de carácter comercial, en la cuenta proveedores los saldos fueron conciliados contra el modulo de proveedores

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas Arichabala Silvia, Brito Christian y Arichabala Miriam son cuentas que registran valores que adeudamos a relacionados con la empresa.

IMPUESTOS

Impuestos SRI por pagar lleva este saldo porque se cancela la deuda en el mes de enero del 2016

OBLIGACIONES POR PAGAR

Están registrados dos cuentas en esta sección el primero sueldos por pagar a empleados que son valores adeudados al 31 de diciembre a nuestros colaboradores, los cuales son cancelados en enero 2016 al igual que la cuenta IESS por pagar que se cancela igual mene enero 2016

PROVISIONES

Las cuentas en esta parte del pasivo son por beneficios sociales a los trabajadores, estos serán cancelados bien sea en las fechas establecidas por la ley o por acuerdo entre el trabajador y el empleador en caso de las vacaciones o cuando el trabajador deja su puesto en la empresa.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Préstamo Banco de Machala es una obligación a largo plazo con este banco su saldo concuerda con la tabla de amortización entregada por la institución financiera

PATRIMONIO

CAPITAL Y APORTES			400,00
CAPITAL SOCIAL			400,00
31101001	Capital Suavizado	400,00	
RESERVAS Y RESULTADOS			285.753,54
RESERVAS			6.085,57
31201001	Reserva Legal	6.085,57	
RESULTADOS			279.667,97
31202002	Ganancias Acumuladas	89.780,98	
31202004	Resultados Acumulados NIIF	189.886,99	

CAPITA Y APORTES

CAPITAL SOCIAL

Es el número de acciones con las que cuenta en la súper de compañías

RESERVAS Y RESULTADOS

La reserva legal se la efectúa por ley y es del 5% de la utilidad neta

Las ganancias acumuladas son resultados de años anteriores

Resultados acumulados NIIF es una cuenta cuyo saldo refleja n los valores acumulados después de la adopción de estas normas en el año 2012

A continuación procederemos al análisis de de las cuentas del estado de resultados de la empresa en sus dos principales divisiones INGRESOS y EGRESOS donde se plasma cuales fueron las principales entradas de dinero y principales gastos durante el periodo 2015

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES				
ACTIVIDADES OPERACIONALES				262,657,61
VENTAS			262,657,61	
41101001	Venta de Telas	262,332,11		
41101002	Transportes	325,50		
DEVOLUCIONES DE VENTAS				-2,361,40
DEVOLUCION DE TELAS			-2,361,40	
41301002	Descuento en Telas	-2,361,40		

Como observamos el principal ingreso de la empresa es la venta de sus inventarios, además tenemos ingresos por los transportes en una magnitud muy inferior al rubro anterior.

Por último están también las devoluciones en ventas las cuales disminuyen nuestro ingresos,

EGRESOS

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS				62,747,79
GASTOS DE PERSONAL			25,463,55	
51101001	Sueldos y Salarios	18,172,30		
51101004	XIII Sueldo	1,117,72		
51101005	XIV Sueldo	900,21		
51101006	Vacaciones	541,56		
51101007	Fondo de Reserva	912,78		
51101008	Aporte Patronal	2,310,40		
51101009	Uniformes	297,32		
51101010	BESS que suena el empleador	1,211,26		
GASTOS GENERALES			22,831,49	
51102001	Honorarios Profesionales	4,262,48		
51102002	Telefonia Celular y Convencional	931,90		
51102005	Materiales y Suministros	1,563,15		
51102006	Materiales y Repuestos	40,23		
51102007	Mantenimiento de Vehiculos	766,71		
51102008	Mantenimiento de Computación	700,00		

51102009	Mantenimiento de Instalaciones	1,336,38		
51102010	Materiales de Limpieza	181,26		
51102011	Combustibles y Lubricantes	205,38		
51102013	Transportes y Movilizaciones	286,31		
51102014	Impuestos y Contribuciones	367,55		
51102016	Depreciaciones P.P. & E.	2,046,09		
51102017	Aportaciones	363,51		
51102018	Servicios Varios	265,84		
51102020	Internet	452,94		
51102021	Gastos de Viaje	4,553,96		
51102022	Seguros Pagados	2,337,83		
51102023	Calentamiento	1,552,22		
51102024	Gastos de Destajo	543,69		
51102025	Materiales para Bodega y Despacho	74,06		
GASTOS FINANCIEROS		7,131,41		
51103001	Intereses sobre Préstamos	1,452,45		
51103002	Costos y Mantenimientos Bancarios	358,04		
51103004	Impuesto Sólida Divisa	5,320,92		
GASTOS NO DEDUCIBLES		7,321,34		
51104001	Transportes	104,72		
51104002	Bienes sin Doc. Autorizados SIG	3,888,52		
51104003	Servicios sin Doc. Autorizados SIG	3,254,21		
51104006	Gastos Empresa Eléctrica	73,89		

Como podemos observar aquí están todos los gastos operativos en los que incurrió la empresa para poder llevar a cabo sus operaciones durante el periodo 2015

COSTOS

COSTOS DE OPERACION				191,371,93
COSTOS DE VENTAS			191,371,93	
61101001	Costo de Venta de Inventario	191,371,93		

Por último esta los costos de operación, esto quiere decir la mercadería ue salió de bodega por la venta del mismo.


ATENTAMENTE
ADRIANA ABAD VAZQUEZ