

TALLERES TAISOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **TALLERES TAISOR CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Primera del cantón de Manta el 13 de Febrero del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 322 y repertorio general tomo No. 615 el 06 de Abril del 2009 para dar cumplimiento a la Resolución No. 09-P-DIC.0131 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 205012.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivos y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor facturado pendiente de cobro.

d. Inventarios.-

El inventario de la Compañía se contabiliza al costo de adquisición y valorizada según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo es obtenida de las órdenes de producción que se realizan en el área de producción.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Caja Banco

\$3,936.03

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias, que la Compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Cuentas por Cobrar Clientes	\$186,650.65
------------------------------------	---------------------

Valores en favor de la Compañía de Clientes locales, por concepto de facturación de Servicios de Mantenimiento y Reparación de Embarcación

5. ANTICIPO PROVEEDORES.-

Anticipo Proveedores (a)	\$120,245.63
Anticipos y Préstamo a Empleados (b)	\$ 5,080.18

a) Valores entregados a proveedores por concepto de anticipos de adquisiciones de bienes y servicios y que son liquidados contra entrega de factura del proveedor

b) Préstamos por sueldos concedidos a empleados y trabajadores, descontados en los roles de pagos de manera mensual.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Retención en la Fuente	\$60,849.51
Impuesto al Valor Agregados (IVA)	\$121,551.63

Créditos tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA)

7. INVENTARIOS.-

Inventario de Suministros y Materiales	\$ 25,620.15
---	---------------------

Concieme a los saldos contables de mercaderías que permanecen en bodegas de suministros y materiales que son utilizados en la actividad de la compañía

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes. Las depreciaciones se registran con cargo a costo o gastos operacionales del año.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Terrenos	26.583,00
Inmuebles	173.891,93
Muebles y Enseres	1.689,47
Maquinaria equipo e instalacion	240.464,73
Equipo de Computacion y Software	5.265,83
Vehiculos	50.701,57
Herramientas y accesorios	29.435,76
(-) Depreciacion	<u>(103.178,19)</u>
TOTALES	424.854,10

9. ACTIVOS DIFERIDOS.-

Intereses Diferidos	\$29.576.39
----------------------------	--------------------

Valores que corresponden a interés provisionados de obligación financiera que se devengan en resultado en el movimiento mensual de obligaciones.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 72,559.82
Otras cuentas por Pagar	\$ 1,333.59

Valor originado por la actividad económica de la Compañía, pendiente de pago a proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros, herramientas en general y por servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Obligaciones Banco Pichincha Op.1848722-00	\$42,958.91
Obligaciones Banco Pichincha Op.2203140-00	\$54,407.83

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2014)	11.121,04
Retenciones de IVA	<u>29,38</u>
TOTAL	11.150,42

Constituye a la provisión impuesto por pagar que la compañía a provisionado para dar cumplimiento a lo establecido en las leyes tributarias

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Las cuales detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Aporte Personal IESS	552,34
Aporte Patronal IESS	34.611,32
Fondos de Reserva	25.667,50
Roles por Pagar	50.214,11
Décimo Tercer Sueldo	26.616,85
Décimo Cuarto Sueldo	30.668,96
Vacaciones	18.548,45
TOTALES	186.879,53

14. ANTICIPO CLIENTES.-

Anticipo Clientes Varios 35,013.29

Valores recibidos de clientes por concepto de anticipos de trabajos que da la compañía está realizando y que serán liquidados a la entrega de servicio a satisfacción del cliente

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Cuentas por Pagar 33,909.20

Valor pendiente de pago para financiar al capital de trabajo de la compañía

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.-

Banco de pichincha \$214,870.58

CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la está conformado por 400 acciones, a un valor de US\$ 1.00 cada una, repartido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Sornoza Briones Luis Alberto	50.00	200.00
Sornoza Briones Jose Ramon	50.00	200.00
TOTAL	100.00	400.00