

TEXATLANTIS COMERCIALIZADORA TEXTIL ATLANTIS S.A.

Notas a los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

1. Información general

TEXATLANTIS COMERCIALIZADORA TEXTIL ATLANTIS S.A. Es una sociedad anónima constituida en Ecuador el 01 de marzo del año 2016. La dirección de su domicilio y matriz principal es en Av. 6 de Diciembre N44-329 y Abdón Calderón.

2. Objeto de la Compañía.

La actividad principal es: La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: COMERCIO AL POR MAYOR, EXCEPTO EL DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, RECICLAJE, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

3. Aspectos económicos relevantes de la Economía Ecuatoriana.

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos (\$)

5. Resumen de las principales políticas contables

Inversión en subsidiarias

El control se logra cuando el Grupo tiene el poder de gobernar las políticas financieras y operativas de una entidad, para obtener beneficios de sus actividades.

Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre beneficios representa la suma del impuesto pagado y diferido. El impuesto corriente por pagar está basado sobre el monto imponible del año.

El impuesto diferido se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y su base fiscal correspondiente (conocido como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y las pérdidas fiscales no utilizadas o por créditos por impuestos no utilizados. Los activos por impuesto diferido se valoran por el importe máximo que, sobre la base del resultado gravable actual o futuro estimado, es más probable de que no que se recuperará.

El valor neto contable de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se ajusta para reflejar la actual evaluación de beneficios fiscales futuros. Cualquier ajuste se reconocen en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a los períodos en los que se espera que el activo por impuestos diferidos se realizará o el pasivo por impuesto diferido se liquidará, sobre la base de las tasas de impuestos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a finales del periodo de referencia.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

Préstamos y partidas a cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

Préstamos y las deudas comerciales

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Prohubanco</i>	971.45	4,597.43
	Subtotal Bancos e Inversiones	971.45	4,597.43
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	971.45	4,597.43

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
10102 07	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	-	46,040.00
10102 08	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	848.38
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	46,888.38

8 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10105 02	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	-	1,300.00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	1,300.00

9 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	39.79	39.79
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	39.79	39.79

10 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10205 01	Diferencias temporarias deducibles	0.00	388.36
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	388.36

PASIVO CORRIENTE

11 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20103 01	Proveedores Locales	15.24	15.24
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.24	15.24

12 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODI GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20107 01	Con la Administración Tributaria	-	1,252.21
20107 02	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	1,679.00
20107 03	Obligaciones con el IESS	-	3,744.86
20107 04	Por Beneficios de Ley a empleados	-	5,781.16
20107 05	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	846.27
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	13,303.50

PASIVO NO CORRIENTE

13 20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-18 dic-19

LOCA
LES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20204 01	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	34,017.44
20204 01	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	34,017.44

14 **20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** **dic-18 dic-19**
(porción no corriente)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20207 01	Provisión Jubilación Patronal	-	1,765.25
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	1,765.25

PATRIMONIO

15 **301 CAPITAL SOCIAL** **dic-18 dic-19**
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

16 **RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-18 dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(4.00)	(4.00)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(4.00)	(4.00)

17 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-18 dic-19**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	3,116.54
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	3,116.54

CUENTA DE INGRESOS

52022			
7	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	(388.36)
52022			
8	Otros gastos	-	570.44
	Subtotal Gastos de Administración	12.49	194.57
	Total Gastos de Venta y Administrativos	12.49	2,030.67

23 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
52030			
2	Comisiones	-	91.74
5203	Total Gastos Financieros	-	91.74

24 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-18 dic-19

	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	5,641.80
	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(846.27)
	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	1,920.45
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-	6,715.98
	Impuesto a la Renta Causado	-	(1,679.00)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	3,116.54
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	3,116.54

25. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio económico

La empresa TEXATLANTIS COMERCIALIZADORA TEXTIL ATLANTIS S.A. no presenta acontecimientos significativos posteriores

26. Aprobación de Balances

Los balances fueron aprobados por la administración en acta de junta del 01 de Marzo del año 2020.