

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA**

TEXTIMUEBLES S.A.

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

TEXTIMUEBLES S.A.
31 de diciembre de 2018
(en dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones. -

TEXTIMUEBLES S.A. es una compañía constituida y que se rige a las leyes de la República del Ecuador, domiciliada en la ciudad de Quito.

Intermediarios del Comercio de Materias Primas Agrarias, Animales Vivos; Materias Primas Textiles y Productos Semielaborados.

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de estados Financieros. -

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante resolución No. 06.Q.ICI.004, determino la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de la compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo.

- Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición: para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicara a partir del 1de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieran conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Publico; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que están, forme y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicara a partir del 1 de enero de 2013: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (Pymes) considerando a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de doscientos trabajadores.

Se considera como base de los Estados Financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

2.2 Declaración de cumplimiento. -

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición. -

Los Estados Financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de depreciación. -

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

2.5 Uso de estimaciones y juicios. -

La presentación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6 Periodo económico. -

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los estados financieros una vez al año, al 31 de diciembre.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de Contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimado o deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Depósitos para importaciones

Los depósitos para importaciones o garantías, se contabilizan como activos diferidos y se registrarán nuevamente a la recuperación de dicho rubro en las cuentas de la compañía.

d. Inventarios

Los Inventarios se registran al costo de mercado o costo más bajo, utilizando los métodos aceptados por el régimen contable, de esta manera se puede mantener un correcto conocimiento de sus movimientos

e. Propiedad planta y equipo

La compañía posee propiedades, plantas y equipos de carácter permanente que se utilizan para el desarrollo normal de sus operaciones. Las adiciones se registran al costo de adquisición, más todas las erogaciones que sean necesarias para que puedan entrar en servicio. Los retiros se descargan por el respectivo valor neto en libros; la diferencia de este último y el precio de venta se registran en cuentas de resultados.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACION
Equipos de cómputo	33%
Muebles de oficina	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%

f. Cuentas por pagar comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entrega de dinero u otro activo financiero a otra persona.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

i. Reserva legal

De acuerdo con la ley de Compañías, es el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio, debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social, La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

TEXTIMUEBLES S.A.
Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

	Notas	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	4	\$ 6,581.61
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 42,871.98
INVENTARIOS	6	\$ 400,783.10
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	\$ 89,881.70
IMPUESTOS CORRIENTES	8	\$ 19,867.82
Total Activo Corriente		<u>\$ 559,986.21</u>
Activos No Corrientes		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 24,464.31
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	\$ (4,523.81)
Total Activo Corriente		<u>\$ 19,940.50</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>\$ 579,926.71</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	11	\$ 19,708.42
PRESTAMOS POR PAGAR TERCEROS	12	\$ 163,409.74
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORE DEL EXTERIOR	13	\$ 367,107.98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	\$ 16,790.72
Total Pasivos Corrientes		<u>\$ 567,016.86</u>

			PASIVOS TOTALES		\$	567,016.86
PATRIMONIO						
Capital Social	15	\$				800.00
(-) Perdida del Ejercicio		\$				12,109.85
Total Patrimonio		\$				12,909.85
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	579,926.71

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

TEXTIMUEBLES S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

	Notas		<u>31/12/2018</u>
INGRESOS			
VENTAS	16	\$	674,516.11
OTROS INGRESOS	16	\$	29,106.09
Total Ingresos		\$	703,622.20
COSTOS			
	17	\$	486,419.72
		\$	486,419.72
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS	18	\$	115,143.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	\$	72,670.82
GASTOS FINANCIEROS	20	\$	17,112.71
GASTOS NO DEDUCIBLES	21	\$	165.98
Total Gastos		\$	205,092.63
Utilidad (perdida) del Ejercicio antes de Impuestos	22	\$	12,109.85

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Nota 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ 6,581.61
TOTAL	\$ 6,581.61

Nota 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 42,871.98
TOTAL	\$ 42,871.98

Nota 6. INVENTARIOS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
INVENTARIOS	\$ 400,783.10
TOTAL	\$ 400,783.10

Nota 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 89,881.70
TOTAL	\$ 89,881.70

Nota 8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 19,867.82
TOTAL	\$ 19,867.82

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 24,464.31
TOTAL	\$ 24,464.31

Nota 10. DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (4,523.81)
TOTAL	\$ (4,523.81)

Nota 11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 19,708.42
TOTAL	\$ 19,708.42

Nota 12. PRESTAMOS POR PAGAR TERCEROS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
PRESTAMOS POR PAGAR TERCEROS	\$ 163,409.74
TOTAL	\$ 163,409.74

Nota 13. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORE DEL EXTERIOR

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORE DEL EXTERIOR	\$ 367,107.98
TOTAL	\$ 367,107.98

Nota 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 16,790.72
TOTAL	\$ 16,790.72

Nota 15. Capital

El capital de la Empresa TEXTIMUEBLES S.A. es de Ochocientos Dólares Americanos (\$800.00), repartidos en Ochocientas acciones de Un Dólar Americano (\$1.00) cada una.

Nota 16. VENTAS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
VENTAS	\$ 703,622.20
TOTAL	\$ 703,622.20

Nota 17. COSTOS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
COSTOS	\$ 486,419.72
TOTAL	\$ 486,419.72

Nota 18. GASTOS DE VENTAS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
GASTOS DE VENTAS	\$ 115,143.12
TOTAL	\$ 115,143.12

Nota 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 72,670.82
TOTAL	\$ 72,670.82

Nota 20. GASTOS FINANCIEROS

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
GASTOS FINANCIEROS	\$ 17,112.71
TOTAL	\$ 17,112.71

Nota 21. GASTOS NO DEDUCIBLES

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2018
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 165.98
TOTAL	\$ 165.98

Nota 22. Instrumentos financieros.-

En el periodo culminado, la compañía adopto la Norma Internacional de Información Financiera, Estas normas establecen ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo manejar tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la compañía son las siguientes:

La estrategia de Gestión de riesgo de TEXTIMUEBLES S.A., está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez Financiera

Los eventos o efectos de riesgos financieros se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo del Mercado

El Riesgo del Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

a. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la compañía.

TEXTIMUEBLES S.A., maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La Compañía al momento NO efectúa operaciones en monedas distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera o distinta al dólar, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en tipo de cambio.

b. Gestión de riesgos en las tasas de interés

TEXTIMUEBLES S.A. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero; desde el punto de vista de los activos.

c. Gestión de riesgos del mercado

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes.

d. Gestión de riesgos de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultado en una pérdida financiera para TEXTIMUEBLES S.A. principalmente en sus deudores por venta.

Para sus deudores por venta la compañía ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas por incobrabilidad y por incumplimientos en sus pagos. Adicionalmente podemos indicar que TEXTIMUEBLES S.A. no mantiene concentración de sus ventas en pocos clientes.

Por los argumentos detallados se califican los riesgos en crédito como bajos.

e. Gestión del riesgo de liquidez o financiamiento

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago.

TEXTIMUEBLES S.A. logra mantener un equilibrio entre la continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos, operaciones normales, recaudos en ventas y pagos a proveedores.

Nota 23. Normas de Contabilidad recientemente emitidas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación: