

CONFECCIONES MANUEL EMILIO CIA. LTDA. EN LIQUIDACION
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 24 de diciembre del 2004 en la ciudad de Cuenca -Ecuador, su objeto principal es la fabricación de tejidos de punto. Desde julio de 2013 el Gerente General mediante nombramiento pasa a ser el liquidador de la compañía.

Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Padre Aguirre 15-48 y Muñoz Vernaza, ubicada en la Ciudad de Cuenca.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los Estados Financieros, diseñadas en función de las NIIF para PYMES.

Bases de preparación de estados financieros

- Los Estados Financieros de CONFECCIONES MANUEL EMILIO CIA. LTDA. al 31/12/2015 han sido preparados de acuerdo a NIIF/PYMES; incluyen:
 - Estados de Situación Financiera
 - Estado de Resultados Integral
 - Flujos del Efectivo y
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
- Las cifras en los estados financieros de la Compañía se presentan en dólares estadounidenses.

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se maneja un fondo de reposición de caja chica equivalente a \$ 100.00 cuyos fondos se destinan para la compra de suministros y embalajes.

Los cuentas bancarias registran las transacciones por cobros y pagos generados por la actividad ordinaria del negocio.

Activos Financieros:

Documentos y cuentas por cobrar: Se refieren específicamente a las generadas por la venta de los productos elaborados para instituciones educativas, empresariales y niños.

Inventarios: Dentro de este rubro se encuentran los inventarios de materia prima, productos en proceso y terminados, así como los inventarios de telas, de suministros y de repuestos y herramientas.

Impuestos Corrientes: Compuestos por IVA en Compras, retenciones de clientes de IVA y de Renta y anticipo del impuesto a la renta.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo: El costo de los activos fijos están registrados al costo de revalorización, se deprecian por el método de línea recta; la vida útil estimada se considera de acuerdo a los siguientes porcentajes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	3.33 %
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipos	10%
Equipo de computación	33%

PASIVO CORRIENTE:

Documentos y cuentas por pagar: Se refieren a las siguientes cuentas por pagar:

- Proveedores, Sobregiro Bancario Contable, Provisiones Varias, Cuentas por pagar Socios, Obligaciones con la Administración Tributaria, y con el IESS.

Impuesto a la Renta: El Código Orgánico de la Producción y la Ley de Régimen Tributario Interno establecieron la tarifa del impuesto a la renta del 22% para sociedades.

Si el impuesto a la renta causado es menor al anticipo mínimo calculado, prevalece éste, el impuesto mínimo en el año 2015 es \$ 2.674,63

PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo Diferido: En este rubro figuran los valores de impuestos sobre las ganancias a pagar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles. Se registró en el año 2014 el valor de \$ 9.154,40, durante el año 2015 no se reconoció la diferencia temporaria correspondiente por cuanto hubo pérdida.

PATRIMONIO

El Patrimonio de la compañía está compuesto por:

Capital Suscrito:

Es el capital autorizado que los accionistas de una sociedad por acciones se comprometen a pagar. Corresponde a los aportes que los socios entregan a la compañía.

Aportes socios para futuras capitalizaciones:

Estos aportes deben ser aprobados o ratificados por la Junta General de Socios.

Reserva Legal:

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de capital

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero si utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. En el año 2015 se procedió a compensar pérdidas de años anteriores por el valor de \$ 20.286.27

Superávit por Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo

Surge por la revalorización efectuada en el año de transición 2011 conforme a NIIF /PYMES por autorización del Organismo de Control.

INGRESOS:

Los ingresos que constan en el balance se refieren a:

- Venta de tejidos
- Exportaciones
- Venta de otros
- Ingresos por C.A.T. (certificado de abono tributario)

COSTOS:

Incluyen los valores referentes a Materia Prima, Mano de Obra y Gastos de Fabricación, utilizados en el proceso de producción.

GASTOS

Se refiere a los gastos operacionales compuestos por:

- Gastos de Ventas: Transporte, Impuestos, varios gastos de venta.
- Gastos Administrativos: Sueldos, Aportes al IESS, Beneficios Sociales, Honorarios, Impuestos, Depreciaciones y Otros Gastos Administrativos.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (29 de febrero de 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron presentados a la Junta General de Accionistas realizada el 29 de marzo del 2016 para su aprobación definitiva.


Econ. Edmundo Pauta M.
LIQUIDADOR


Sra. Mónica Polo A.
CONTADORA