

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CÍA. LTDA.

TEXTICOM CIA. LTDA. (la Compañía) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 27 de marzo de 1991, siendo inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 2 de julio de 1991, con un capital suscrito de 700.000 sucres. Los aportes fueron entregados en efectivo, por ello, en la escritura pública se aclara que el capital social se encuentra íntegramente suscrito y pagado. Desde su fecha de constitución, se han celebrado 7 reformas mediante escrituras públicas. A continuación, detallamos las tres últimas reformas celebradas:

Acto	Fecha de Inscripción Registro Mercantil
Cesión de Participaciones	(1) 12/04/2016
Reforma de los estatutos de la compañía	(2) 11/10/2011
Aumento de capital y Reforma de Estatutos	(3) 18/02/2011

- (1) Mediante Acta de la Junta General de Socios, la Sra. Amparo López y el Sr. Carlos Cevallos, proceden a ceder la totalidad de las participaciones sociales de las que son titulares a favor de la Familia Gonzales Gaviria.
- (2) Dando cumplimiento a las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios se procede a reformar el objeto social de la Compañía, alineándolo a las actividades que actualmente realiza la Compañía.
- (3) Dando cumplimiento a la resolución de la Junta General Extraordinaria de Socios se aumenta el capital suscrito y pagado en US\$ 136,190, dividido en ciento treinta y seis mil ciento noventa participaciones de un dólar cada una.

Las operaciones de la Compañía están reguladas por las diferentes entidades estatales de control, se rige por las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en el Ecuador y por las disposiciones del estatuto establecido en su constitución. Su domicilio principal y su lugar de operaciones efectivas están ubicados en la ciudad de Quito.

La actividad principal de la Compañía es la producción de artículos de plástico por inyección y presión para la industria de línea blanca.

El objeto social establecido en su constitución indica textualmente lo siguiente: "Importación, exportación, distribución, comercialización, fabricación, de toda clase de artículos y productos de plásticos en general". El mencionado objeto social, hace referencia a las actividades que la Compañía desarrolla en la actualidad, por lo tanto, se cumple con lo establecido en la Ley de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CIA. LTDA.: (Continuación)

Declaración de cumplimiento:

La Compañía no está obligada a presentar a las entidades de control estados financieros auditados o no auditados con corte a periodos intermedios.

Los estados financieros anuales están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), las que han sido emitidas por el Comité Internacional para Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES, antes citadas.

Moneda de presentación:

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidenses (US Dólares), que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000. Las cifras de los estados financieros se presentan redondeadas a números enteros.

Bases de preparación:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

En cumplimiento con estas disposiciones, TEXTICOM CIA. LTDA., adoptó las NIIF para las PYMES en el año 2012, tomando como referencia y como año de transición, los saldos expresados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.

Las políticas contables aplicadas por la Administración son consistentes con las aplicadas en años anteriores, incluyendo las nuevas normas e interpretaciones de obligatoria implementación para los periodos que se inicien en o después del 1 de enero del 2019. En la Nota B se detallan dichas normas y, de aplicar, se analiza su impacto en los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CIA. LTDA.: (Continuación)**Aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 que se adjuntan, fueron emitidos por la Administración con la autorización de la gerencia el 02 de junio del 2020, los que serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de TEXTICOM CIA. LTDA., serán aprobados sin modificación.

Medición:

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados en base al costo histórico, de adquisición o nominal, excepto por los pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados que se miden en base al método actuarial de costo unitario proyectado.

El costo histórico para los activos, es el importe de efectivo pagado o el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio, en el momento en que se genera la transacción; el costo histórico de los pasivos, es el importe de los productos o servicios recibidos a cambio de incurrir en una obligación, o el importe de efectivo que se espera desprenderse para satisfacer su obligación, en el momento que se genera la transacción.

El método de actuarial de costo unitario proyectado cuantifica el valor actual de las obligaciones que la empresa espera incurrir en el futuro, utilizando bases técnicas como: tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, experiencia de la población asalariada, entre otras. A dichas bases se les aplican ajustes acordes con la realidad de la Compañía y su propia estadística.

En la Nota B, "Resumen de las políticas contables más significativas" se explica el método aplicado para cada una de las cuentas.

Elaboración de estados financieros y reportes:

La Compañía prepara sus estados financieros a partir de sus registros contables que mantiene en su sistema informático, el mismo que está diseñado para cumplir con los requerimientos y obligaciones legales en lo referente a aspectos tributarios, laborales y societarios.

Por las características de su negocio, la Compañía está considerada dentro del grupo de pequeñas y medianas entidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CIA. LTDA.: (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se presentan comparativos con el año anterior, las notas a estos estados financieros incluyen información descriptiva y narrativa para la comprensión de los estados financieros del período corriente. Las políticas de contabilidad adoptadas por la Compañía son uniformes con las del año anterior, a menos que la naturaleza y condiciones de alguna transacción difiera significativamente, en tal caso se aplicará una política contable diferente.

Análisis del desarrollo de las operaciones de la Compañía bajo la hipótesis de Negocio en Marcha:

La Compañía ha iniciado sus operaciones con el 50% del personal, luego de la Pandemia y estima que al cierre del 2020 sus ingresos llegarán a US\$2,000,000, y debido a la reducción del personal los costos y gastos relacionados con este rubro se reducirán en la proporción antes mencionada; de la misma forma para seguir con la continuidad del negocio se ha procedido también con el ajuste de los costos y gastos en los siguientes rubros:

- Reducción de precios de los servicios contratados como: seguridad y medicina ocupacional, enfermería, Guardianía y Seguridad Privada, Contabilidad y Administración, Representación Legal, Honorarios de Gerencia y Dirección Técnica.
- Firma de acuerdos de pago: con todos los trabajadores para financiar los pagos de sueldos de los meses de abril y mayo. Se firmarán acuerdos para recuperación de jornadas laborales.

La empresa pese a la situación económica del país está optimista de continuar con sus operaciones y salir adelante con el cumplimiento de sus obligaciones.

A la fecha de presentación de los estados financieros, la Gerencia de la Compañía considera que mantiene la capacidad para continuar como negocio en marcha en un futuro previsible, es decir, que no tiene la intención ni la necesidad de liquidar anticipadamente de forma importante sus operaciones.

Los principales indicadores y la evaluación de los riesgos financieros del negocio se analizan en la Nota C "Gestión del riesgo Financiero".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

A. TEXTICOM CIA. LTDA.: (Continuación)**Uso de Estimaciones:**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el período.

La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los más adecuados en las circunstancias y, basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Sin embargo, los resultados reales podrían variar por razón de esas estimaciones, que son particularmente susceptibles a cambios significativos debido a la ocurrencia de eventos futuros.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación, mencionamos un resumen de las políticas contables más significativas, que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros:

1. Instrumentos financieros:

La Compañía mantiene como activos financieros: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar derivadas de sus operaciones y otras cuentas por cobrar; como pasivos financieros, cuentas por pagar, obligaciones financieras y otros.

1.1. Activos financieros:

La presentación de activos financieros, efectivo, préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía realiza esta clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento inicial y medición posterior:

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor de adquisición o nominal. La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Efectivo: A la fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía presenta al efectivo por separado, cuya moneda es el dólar de los Estados Unidos de América, de alta liquidez; los cambios en su valor razonable no son significativos y se presenta al valor nominal de las transacciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

P. PATRIMONIO: (Continuación)

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Hernando González	(i) 85,031	68,476
Nelly Gaviria	53,049	53,049
Ricardo González	(i) -	16,555
Lina González	16,555	16,555
Adrián González	16,555	16,555
	171,190	171,190

(i) De acuerdo al registro mercantil del Cantó Quito del 10/07/2019, se inscribió a cesión de las participaciones de los Socios Ricardo González a Hernando González por US\$ 16,555.

- Reserva legal:** De acuerdo con la legislación societaria vigente en el país, la Compañía cumple con transferir el 10% de su utilidad neta del ejercicio, hasta completar el 50% de su capital social. Esta reserva no puede ser distribuida entre los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social. Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de esta cuenta es de US\$ 34,238.
- Otros resultados integrales:** Corresponde a las pérdidas y/o ganancias de carácter informativo, originada durante la operación. Al 31 de diciembre del 2019 asciende a US\$ 321,656.
- Resultados acumulados:** Corresponde a los saldos de ganancias o pérdidas acumuladas de años anteriores y resultados acumulados por adopción NIIF. Al 31 de diciembre del 2019 reporta pérdidas acumuladas por US\$ 20,894 y resultado por adopción NIIF por US\$ 659,258.
- Resultados del ejercicio:** Al 31 de diciembre del 2019, se reporta una pérdida de US\$ 104,481.

Q. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Corresponde a la venta de bienes producidos por la Compañía. A continuación, el detalle de los productos más vendidos durante el año:

Líneas	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Blanca	3,138,061	3,384,547
Hogar	313,006	317,586
Vehículos	196,808	391,804
Cosméticos	93,676	196,507
Otros	4,741	21,616
	3,746,292	4,312,060

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

R. COSTOS DE PRODUCCIÓN:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Inventario Inicial al 1 de enero:	464,988	289,747
(+) Compras:	1,078,016	1,448,814
(-) Saldo final de inventarios:	(344,854)	(464,988)
Costos de ventas de otros inventarios	18,042	-
	1,216,191	1,273,573

S. COSTOS DE FABRICACIÓN:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Mano de obra directa:		
Sueldos, salarios y otros	437,333	447,489
Beneficios sociales y aportes al IESS	144,998	148,091
Otros gastos	38,183	33,066
Mano de obra indirecta:		
Sueldos, salarios y otros	242,426	314,366
Beneficios sociales y aportes al IESS	83,842	99,006
Honorarios profesionales	16,084	17,349
Indemnizaciones laborales	22,392	29,438
Servicios básicos	107,465	108,783
Arriendos	-	60,975
Mejoras y mantenimientos Local	27,403	35,244
Mantenimientos y Reparación equipos	14,843	32,205
Repuestos y herramientas	59,898	77,441
Deprec. Propiedad Planta Equipo	192,501	229,057
Control del ambiente	9,873	29,999
Otros gastos	54,125	86,126
	1,451,366	1,748,635

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

T. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Sueldos, salarios y otros	146,488	250,594
Beneficios sociales y aportes al IESS	50,278	91,130
Honorarios profesionales	65,227	275,985
Servicios contratados	368,918	118,801
seguros	39,288	34,219
Servicios básicos	25,082	24,899
Deprec. Propiedad Planta Equipo	29,309	18,471
Impuestos	20,058	47,012
Servicios externos	134,063	94,942
Promociones y publicidad	65	18,525
Provisiones de empleados	71,420	255,659
Otros gastos	55,570	51,766
	1,005,766	1,282,003

U. GASTOS FINANCIEROS:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Intereses Bancarios	113,974	96,298
Comisiones y Gastos Bancarios	21,198	25,242
Intereses Sobregiros Bancarios	295	6,653
Confirming B-Guayaquil (Comisiones)	49,951	22,525
Costos Financiero Jubilación y Desahucio	20,847	22,126
	206,265	172,844

V. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD:

De conformidad con disposiciones legales, establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación, el proceso de cálculo:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
(Pérdida) Utilidad del ejercicio:	(132,208)	(29,823)
15% de participación a trabajadores	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

W. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO:

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera.

Las normas tributarias vigentes establecen que las sociedades constituidas, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2018.

La base del cálculo para determinar la base del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

Impuesto a la renta corriente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta:	(132,208)	(29,823)
(-) Participación a trabajadores	-	-
(+) Gastos no deducibles diferencia permanentes	9,403	21,274
(+) Gastos no deducibles diferencias temporarias	57,763	47,415
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
Base imponible:	(65,042)	38,866
Impuesto sobre la renta causado (IRC):	-	9,717
Anticipo de impuesto a la renta mayor al IRC:	-	37,043

Determinación del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Gasto de impuesto sobre la renta:	-	25,189
Impuesto diferido:	-	11,854
Total de Impuesto a la renta por pagar:	-	37,043
(-) Retenciones IR del año	(38,682)	(44,040)
(-) Anticipo pagado	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	(41,262)	(29,863)
(-) Crédito tributario ISD	(732)	(4,402)
Saldo a favor de la Compañía	(I) (80,676)	(41,262)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

W. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO: (Continuación)**Impuesto a la renta diferido 2019:**

Concepto	Base NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporal	Diferencia no Temporal	Tasa Imp.	Activo Imp. Dife.
Jubilación Patronal	46,154	-	34,381	11,773	25%	8,595
Desahucio	15,533	3,923	11,487	122	25%	2,872
Pérdidas Tributarias	-	65,042	65,042	-	25%	16,261
						27,728

Impuesto a la renta diferido 2018:

Concepto	Base NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporal	Tasa Imp.	Activo Imp. Dife.
Gastos por pasivos no corrientes por beneficios de ley a empleados	47,415	-	47,415	25%	11,854
					11,854

Base legal tributaria: Las provisiones por desahucio y jubilación patronal, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un activo por impuesto diferido, el cual será utilizado cuando se realice el pago. (Numeral 11, Art. innumerado a continuación del Art. 28 RLRTI).

- (i) A la fecha de emisión de los estados financieros, la Administración está en proceso de realización de la conciliación tributaria.

X. REMUNERACIÓN AL PERSONAL CLAVE DE GERENCIA:

Las remuneraciones del personal clave de gerencia se reconocen como gastos del periodo. A continuación, el resumen de las remuneraciones percibidas por el personal gerencial clave:

	Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del	
	2019	2018
Sueldos y otros	518,250	442,172
	518,250	442,172

Y. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La normativa para Precios de Transferencia vigente en Ecuador para el ejercicio económico 2019, dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a US\$3,000,000, deben presentar al SRI el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, que simplemente es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por compañía relacionada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 (Expresadas en US Dólares)

Y. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA: (Continuación)

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los **US\$15,000,000** deben presentar adicionalmente al Anexo mencionado en el primer párrafo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Las reformas a la LRTI que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que:

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes, y
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

La Compañía no tiene la obligación de presentar Informe de Precios de Transferencia, debido a que durante el año 2019, no reporta transacciones con partes relacionadas del exterior que superen los límites establecidos por la Ley para su presentación que se encuentren domiciliadas en el exterior.

Z. EVENTO SUBSECUENTE:

Las principales acciones tomadas por la Gerencia para afrontar la crisis económica generada por las disposiciones del estado de emergencia sanitaria por la pandemia del COVID-19; y su continuidad como negocio en marcha, se presentan en la **Nota A**.

Además de lo mencionado, hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.



Hernando González Hidalgo
Gerente General

Ruby Sánchez Bustamante
Contadora