

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

TEXTINORT se constituyó en la ciudad de Quito. Su Registro Único de Contribuyentes es 179229199001, y su objetivo social en la venta por mayor y menor de productos textiles

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **TEXTINORT CIA LTDA** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, y por impuesto a la renta**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

NOTA 1. Ingresos de actividades ordinarias

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	<u>1017057,11</u>	<u>1146790,20</u>
VENTA DE BIENES		1.017.057,11	1.146.790,20

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades se reconocen cuando se entrega el bien a plena satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

NOTA 2. Costo de venta y producción

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2	<u>870247,94</u>	<u>1026323,50</u>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		869279,58	1023919,82
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		323983,05	183167,09
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		418619,53	1164735,78
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		520.799,60	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		394122,60	323983,05
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		968,36	2403,68
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		968,36	1320,38
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		0,00	1083,30

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 3. Gasto de venta

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
GASTOS DE VENTA	3	<u>47626,73</u>	<u>70943,54</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		30438,57	32108,33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		3698,29	3901,16
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	13124,91
COMBUSTIBLES		-	175,27
TRANSPORTE		0,00	11427,38
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2009,42	0,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		0,00	1012,97
OTROS GASTOS		11480,45	9193,52

NOTA 4. Gastos administrativos

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	<u>75644,46</u>	<u>20263,05</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		8.533,32	3.937,44
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		3.119,31	2.218,71
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5.618,54	4.994,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-	985,89
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		9160,71	0,00
COMBUSTIBLES		112,44	-
TRANSPORTE		11.548,04	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-	625,00
GASTOS DE VIAJE		-	816,09
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		629,63	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18068,65	0,00
DEPRECIACIONES:		401,36	401,36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		401,36	401,36
GASTO DETERIORO:		0,00	24,93
CUENTAS POR COBRAR		0,00	24,93
OTROS GASTOS		18452,46	6259,17

NOTA 5. Gastos financieros

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
GASTOS FINANCIEROS	5	<u>3011,29</u>	<u>16113,43</u>
INTERESES		1.994,59	-
COMISIONES		810,47	835,41
OTROS GASTOS FINANCIEROS		206,23	15278,02

NOTA 6. Resultados

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F	6	<u>20526,69</u>	<u>13146,68</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)		20526,69	13146,68
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		20526,69	13146,68
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		20526,69	13146,68
GANANCIAS (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		20526,69	13146,68

NOTA 7. Efectivo y Equivalentes al efectivo

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	<u>27992,80</u>	<u>56677,41</u>
CAJA BANCOS		27992,80	56677,41

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 8. Activos financieros

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
ACTIVOS FINANCIEROS	8	<u>37389,97</u>	<u>24829,97</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		37487,72	24927,72
CLIENTES LOCALES		37487,72	0,00
Cuentas por cobrar Clientes		37487,72	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		97,75	97,75

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NOTA 9. Inventarios

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
INVENTARIOS	9	394122,60	323983,05
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA		394.122,60	323.983,05

NOTA 10. Activos por impuestos corrientes

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	<u>28515,30</u>	<u>21399,43</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		27268,90	20411,82
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1246,40	987,61

NOTA 11. Propiedad planta y equipo

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	<u>8255,71</u>	<u>3288,88</u>
TERRENOS		5.368,18	-
MUEBLES Y ENSERES		4.459,50	4.459,50
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1571,97	1170,62

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. En el 2014 no existe ningún deterioro dentro de su propiedad planta y equipo por lo que no afecta a los Estados financieros presentados.

NOTA 12. Cuentas y documentos por pagar

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	<u>253012,50</u>	<u>314277,84</u>
LOCALES		253012,50	314277,84

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 13. Obligaciones Financieras

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	<u>7.835,76</u>	-
LOCALES		7.835,76	-

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 14. Obligaciones Corrientes

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	<u>31357,29</u>	<u>19210,08</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		24286,23	14045,08
CON EL IEISS		667,12	647,73
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		3324,94	2545,27
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3079,00	1972,00
PASIVO NO CORRIENTE		182120,13	82120,13

NOTA 15. Cuentas por Pagar

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	182.120,13	-
LOCALES		182.120,13	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		<u>-</u>	<u>82.120,13</u>

NOTA 16. Capital

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
CAPITAL	16	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		1000,00	1000,00
RESERVAS		<u>424,01</u>	<u>424,01</u>
RESERVA LEGAL		424,01	424,01

NOTA 17. Resultados

NOMBRE	NOTAS	2.014	2.013
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	<u>20526,69</u>	<u>13146,68</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		20526,69	13146,68

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La Compañía el caculo del 15% Participación Trabajadores para el ejercicio 2014.

7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

La referida norma e
causado sea menor e
en impuesto a la re
Servicio de Rentas
acuerdo con la norma

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos
corriente por pagar y
El impuesto corriente
El impuesto diferido
en libros de los activos
fiscales correspondie

El impuesto diferido
aplicar a la ganancia
realizar el activo por
diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o
cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo
sobre el que se informa.

[Escriba una cita del documento o
el resumen de un punto
interesante. Puede situar el cuadro
de texto en cualquier lugar del
documento. Use la ficha
Herramientas de dibujo para
cambiar el formato del cuadro de
texto de la cita.]

el impuesto a la renta
este último se convertirá
contribuyente solicite al
podría ser aplicable, de
anticipo.

a la suma del impuesto
nancia fiscal del año.
encias entre los importes
financieros y sus bases
s temporarias)

positivas que se espera
s en los que se espera
el pasivo por impuestos

Para el 2014 no se revela ningún impuesto diferido debido a que el pago de los tributos se paga según lo establecido por el Servicio de Rentas Internas bajo la tasa del 22%.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **TEXTINORT CIA LTDA** está integrado por \$ 1.000,00

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

10. RESULTADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 20.526,69 antes del pago de impuestos y el 15% de trabajadores.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe 29 de abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Revelación de las principales políticas contables utilizadas

Cumplimiento con la *NIIF para las PYMES*

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la *NIIF para las PYMES* efectuará en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de este cumplimiento.

Frecuencia de la información

Una entidad presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo Información comparativa anualmente.

Información comparativa

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La entidad presentará separado cada clase significativa de partidas similares a menos que no tengan importancia relativa la materialidad será considerada dependiendo de los indicadores financieros:

TEXTINORT CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

INDICES FINANCIEROS NIIF
DISTRIBUIDORA DE TELAS "TEXTINORT"

materialidad		\$ 420,67
		\$ 1.468,09

INDICADORES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

razon corriente		1,67
capital de trabajo		195.815,12
Prueba acida		0,32
nivel de dependencia de inventario		107%

INDICADORES DE ACTIVIDAD

rotacion del inventario	veces	26,50
Rotacion de la inversion	veces	2,05
rotacion de PPyE	veces	103,49
rendimiento del activo		0,0414
capitalizacion total	veces	0,89

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

nivel de endeudamiento		95,58
Apalancamiento total		21,61
Endeudamiento a corto plazo		61,6%

INDICADORES DE RENTABILIDAD

rentabilidad del patrimonio		93,5%
potencial de utilidad		4,14%
Gastos admin y ventas a ventas		1,07
margen bruto de utilidad		14,4%
margen neto de utilidad		2,02%
Rentabilidad Neta		93,51%

CONTADOR

