

## **TEXTINORT CIA LTDA**

### **notas explicativas a los estados financieros**

**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

#### **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 2015, 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.

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

**c) Moneda Funcional y de Presentación**

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 repreenta 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 (**NIF**), 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 pueden hacer referencia a **la depreciación de propiedad y equipo y a inventarios**. 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	NOTA	2014	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES	1	1017057,1	926027,9
VENTA DE BIENES		1.017.057,11	926027,9

**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	NOTA	2014	2015
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2	870247,9	829942,9
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		869279,5	926027,9
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		323983,0	394122,6
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		418619,5	494577,4
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		520.799,60	178925,3
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		394122,6	237682,5
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		968,36	0
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		968,36	0
OTROS COSTOS DE		0,0	0

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

**NOTA 3. Gasto de venta**

NOMBRE	NOTA	2014	2015
GASTOS DE	3	47626,73	60073,49
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		30438,57	33194,01
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de		3698,29	4033,07
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,0	10177,47
COMBUSTIBLE		-	242,40
TRANSPORTE		0,0	1388,05
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y		2009,42	588,77
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y		0,0	912,18
OTROS GASTOS		11480,45	9537,58

**NOTA 4. Gastos administrativos**

NOMBRE	NOTA	2014	2015
GASTOS	4	75644,46	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		8.533,3	8850,724
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de		3.119,3	3955,47
BENEFICIOS SOCIALES E		5.618,5	6024,56
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-	3551,16
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		9160,71	
COMBUSTIBLE		112,44	-
TRANSPORTE		11.548,04	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y		-	
GASTOS DE VIAJE		-	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y		629,63	0,0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y		18068,65	6173,70
DEPRECIACIONES		401,36	3668,02
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		401,36	3668,02
GASTO		0,0	
CUENTAS POR COBRAR		0,0	
OTROS GASTOS		18452,46	

**NOTA 5. Gastos Financieros**

NOMBRE	NOTAS	2014	2015
GASTOS FINANCIEROS	5	3011,29	5000,08
INTERESES		1994,59	4325,23
COMISIONES		810,47	196,47
OTROS GASTOS FINANCIEROS		206,23	478,38

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

## **NOTA 6.0Resultados**

NOMBRES	NOTA	2014	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJDORES	6	20526,69	-1822,19
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS (IR)		20526,69	-1822,19
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		20526,69	-1822,19
GANACIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		20526,69	-1822,19
GANACIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		20526,69	-1822,19

## **NOTA 7. Efectivo y Equivalentes al efectivo**

NOMBRES	NOTA	2014	2015
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7	27992,8	11589,09
CAJA BANCOS		27992,8	11589,09

## **NOTA 8. Activos financieros**

NOMBRES	NOTA	2014	2015
ACTIVOS FINANCIEROS	8	33389,97	12214,7
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR AL CLIENTE NO RELACIONADO		37487,72	12320,6
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERES		37487,72	
CLIENTES LOCALES		37487,72	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		37487,72	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		97,75	105,9

### *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

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**NOTA 9. Inventarios**

INVENTARIOS	9	394122,6	237682,52
INVENTARIOS DE PROD. TERM Y MERCAD. EN ALMACEN-PRODUCIDOS		394122,6	237682,52
POR LA COMPAÑÍA			

**NOTA 10. Activos por impuestos corrientes**

NOMBRES	NOTA	2014	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	28515,3	6425,26
CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		27268,9	5085,52
CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA I.R		1246,4	1339,74

---

**NOTA 11. Propiedad planta y equipo**

NOMBRES	NOTA	2014	2015
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	11	8255,71	39587,68
TERRENOS		5368,18	5368,18
MUEBLES Y ENCERES		4459,5	4459,5
VEHICULO			35000
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-1571,97	-5240

*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 acumulado.

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

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
<b>Edificios</b>	20	5 %
<b>Equipo de Computo</b>	3	33 %
<b>Vehículos</b>	5	20 %
<b>Maquinarias y Muebles y Enseres</b>	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 2015 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	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	<u>253012,5</u>	<u>116671,36</u>
LOCALES		<u>253012,5</u>	<u>116671,36</u>

**Acreedores comerciales**

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

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

**NOTA 13. Obligaciones Financieras**

NOMBRE	NOTAS	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		7835,75	21396,34
LOCALES		7835,75	21396,34

**NOTA 14. Obligaciones Corrientes**

OTRAS	NOTAS	2014	2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		31357,29	18105,39
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		24286,23	11457,49
CON EL IESS		667,12	926,31
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		3324,94	5721,59
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3079	0
PASIVO NO CORRIENTE		182120,13	81030,35

**NOTA 15. Cuentas por Pagar**

OTRAS	NOTAS	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		182120,13	
LOCALES			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		182120,13	

**NOTA 16. Capital**

OTRAS	NOTAS	2014	2015
CAPITAL	16	1000,00	1000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1000,00	1000,00
RESERVAS		424,01	424,01
RESERVA LEGAL		424,01	424,01

**NOTA 17. Resultados**

OTRAS	NOTAS	2014	2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	20526,69	-1822,19
GANANCIA NETA DEL PERIODO		20526,69	
PERDIDA DEL EJERCICIO			-1822,19

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

**6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

La compañía ha tenido pérdida por lo que no existe reparto de utilidades.

**7. CAPITAL SOCIAL**

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

**8. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad liquida 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 perdidas futuras o para aumentar el capital.

**9. RESULTADOS**

Para este año la compañía generó pérdida

**10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe 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 *NIF para las PYMES***

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la *NIF 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.

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

---

**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: