

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

---

**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 2018, 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 2017**

---

**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 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 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**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES	1	611285,43	<b>543004,02</b>
VENTA DE BIENES		611285,43	543004,02

*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 1. Costo de venta y producción**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>2</b>	<b>497910,38</b>	<b>444181,27</b>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS			
(+) I.I. DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.		115466,87	5280
(+) COMPRAS NTESAS LCALES DE BIENES NO PRODUC POR LA CIA		387723,51	464692,31
(+) IMPORTACION DE BIENES NO PRODUC POR LA CIA		0	0
(-) INV FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA		5280	25791,04159
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
SUMINISTROS , MATERIALES Y REPUESTOS			

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

**NOTA 2. Gasto de venta**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>3</b>	<b>36.731,92</b>	<b>43.585,70</b>
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		27.704,62	33.177,68
APORTES A LA SEG. SOCIAL (Incluido FR)		4.628,11	4.031,09
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	-
COMBUSTIBLE		52,21	20,08
TRANSPORTE		1.653,80	1.761,21
GASTOS DE GESTION		878,07	-
AGUA, ENERGÍA, TELEFONO		1.815,11	4.595,64
OTROS GASTOS			

**NOTA 4. Gastos administrativos**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>4</b>	<b>46882,676</b>	<b>45986,41121</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		5902,8	4.841,16
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1094,151	3.078,21
BENEFICIOS SOCIALES		4870,47	4.147,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		111,28	-
GASTOS DE GESTION		<b>336,23</b>	-
GASTOS DE VIAJE		<b>0</b>	-
AGUA, ENERGIA, TELÉFONO		0	-
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		897,45	190,59
DEPRECIACION		6001,355	6.001,36
OTROS GASTOS		27668,94	27.727,13

**NOTA 5. Gastos Financieros**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5</b>	<b>1999,98</b>	<b>10795,26</b>
INTERESES		1505,92	10329,62
COMISIONES		96,54	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS		397,52	465,64

**NOTA 6.0 Resultados**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE PARTIC. TRABAJ</b>	<b>6</b>	<b>\$ 13.583</b>	<b>\$ 16.774</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE I.R		\$ 13.583	\$ 16.774

**NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>EFECTIVO Y EQUIVALETES AL EFECTIVO</b>	<b>7</b>	<b>3475,21</b>	<b>3464,49</b>
CAJA-BANCOS		3475,21	3464,49

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

**NOTA 8. Activos financieros**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>8</b>	<b>25.948,54</b>	<b>135.488,07</b>
DOC Y CTAS POR COBRAR AL CLIENTE NO RELACIONAODS		25.850,50	135.201,13
DOC Y CTAS POR COBRAR AL CLIENTE RELACIONADOS			116.310,93
(-) PROV. CTS INCOBRABLES		(98,04)	(286,94)

*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.

Textinort, conocida comercialmente como NORTEXTIL, tiene vínculo familiar con NORTEXTIL SCC, por lo que se hacen traspaso de fondos cuando alguna de estas lo requiere, en este caso Textinort contrajo una deuda con Banecuador, mismo que traspasado a la cuenta de NORTEXTIL, generando una cuenta por cobrar relacionada.

**NOTA 9. Inventarios**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>5280</b>	<b>25791,04</b>
INVTNARIAOS DE PROD. TERMINADOS		5280	25791,04

**NOTA 10. Activos por impuestos corrientes**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10</b>	<b>9666,87</b>	<b>5652,14</b>
CRED. TRIB. A FAVOR EMPRESA IVA		3805,29	3923,86
CRED. TRIB. A FAVOR EMPRESA IR		5861,58	1728,28

**NOTA 11. Propiedad planta y equipo**

NOTA 11

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b>33.647,47</b>	<b>27.646,12</b>
TERRENOS		5368,18	5.368,18
MUEBLES Y ENECERES		4459,50	4.459,50
VEHICULO		41062,50	41.062,50
(-) DEPREC ACLADA PROP. PLANTA Y EQUIPO		-17242,71	-23244,06

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

---

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

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
<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 2018 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**

Acreeedores 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 2017**

---

**NOTA 13. Obligaciones Corrientes**

NOMBRE	NOTA	2017	2018
<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13</b>	<b>23.311,71</b>	<b>12.351,85</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		19.714,75	7.371,06
CON EL IESS		754,88	989,89
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		804,70	1.407,32
PARTICIPACION TRABAJADORES		2.037,38	2.583,58
PASIVOS CORRIENTES		-	

**6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

La compañía presenta una utilidad antes de participación de trabajadores de \$17223.88. usd, por lo que el reparto a trabajadores es de \$2583.58 usd

**7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, 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 5% 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.

**9. RESULTADOS**

Para este año la compañía generó utilidad después de participación de \$16773.67 usd.

**10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 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.

**TEXTINORT CIA LTDA**  
**notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

---

**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: