

## **YUKITEX C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2012.**

---

#### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

"Yukitex C.A." fue constituida en Ecuador desde el 24 de junio de 1976, bajo la modalidad de compañía anónima, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la venta al por mayor de maquinarias y equipos para la industria textil.

#### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

##### **Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

##### **Valuación de Inventarios:**

Al costo de adquisición que no excede a los valores de mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

##### **Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10 para muebles y enseres, 5 para vehículos y 3 equipos de computación.

##### **Ingresos y Costo por Ventas:**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por inventario permanente.

##### **Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

##### **Provisión y Beneficios Sociales:**

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

## YUKITEX C.A.

### **Provisión para Jubilación:**

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

### **NOTA 3 CLIENTES**

El movimiento de clientes es como sigue:

Clientes	<u>142,309.40</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>142,309.40</u></u></b>

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas fue como sigue:

Saldo al inicio del año	(4,370.29)
Provisión del año	<u>(966.60)</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>(5,336.89)</u></b>
<b>Total Clientes</b>	<b><u><u>136,972.51</u></u></b>

### **NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar empleados	800.00
Crédito Fiscal IVA	10,125.19
Retenciones en la Fuente	8,713.15
Varios Deudores	<u>2,509.30</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>22,147.64</u></u></b>

### **NOTA 5 INVENTARIOS**

Repuestos	27,119.90
Maquinaria	270,497.77
Importaciones en Transito	<u>458.76</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>298,076.43</u></u></b>

**YUKITEX C.A.**

**NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.**

Muebles y Enseres	3,028.69
Vehículos	52,187.21
Equipos de Computación	<u>3,552.54</u>
	58,768.44
Depreciación Acumulada	<u>(33,897.07)</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>24,871.37</u></u></b>

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Saldo al inicio del año	34,043.14
Depreciación del año	<u>(9,171.77)</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>24,871.37</u></u></b>

**NOTA 7 PROVEEDORES**

Proveedores	<u>230,570.12</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>230,570.12</u></u></b>

**NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR**

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Salida de Divisas	11,528.52
Impuesto Retenido	<u>7,604.57</u>
<b>Total:</b>	<b><u><u>19,133.09</u></u></b>

**OBLIGACIONES SOCIALES**

IESS por pagar	503.53
Provisión beneficios sociales	925.07
Utilidades por pagar	<u>8,180.65</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>9,609.25</u></u></b>

## YUKITEX C.A.

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Anticipo Clientes	11,528.52
Otras Cuentas por Pagar	<u>64,028.10</u>
<b>Total:</b>	<b><u>75,556.62</u></b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b><u><u>104,298.96</u></u></b>

### **NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Provisión por Jubilación Patronal	8,910.30
Provisión por Desahucio	<u>2,481.10</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>11,391.40</u></u></b>

#### **JUBILACIÓN:**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

#### **DESAHUCIO:**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

### **NOTA 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

**YUKITEX C.A.**

Saldo al inicio del año	11,796.24
Provisión del año	8,180.65
Pagos efectuados	<u>(11,796.24)</u>
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>8,180.65</u></b>

**NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	54,537.66
<b>Menos:</b>	
15% Participación a trabajadores	8,180.65
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>46,357.01</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>10,662.11</u></b>

**Situación Fiscal:**

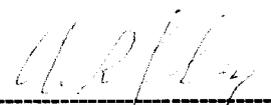
Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

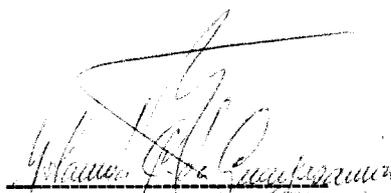
**NOTA 12 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de "Yukitex C.A." Al 31 de diciembre del 2012 es de \$3.200,00 en acciones suscritas y autorizada.

**NOTA 13 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

  
-----  
**Representante Legal**

  
-----  
**Contadora**