

**COMPAÑÍA IMPORTADORA TEXTIL SUBLITEX SUBLITEXCORP CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

**1. Información corporativa y Descripción del Negocio**

**IMPORTADORA TEXTIL SUBLITEX SUBLITEXCORP CIA.LTDA.** La compañía se constituyó el 27 de abril de 2015 y fue registrada en el Registro Mercantil el 28 de mayo 2015, con el objeto de realizar actividades como: Venta al por menor de maquinaria herramienta para la industria textil. y realizar toda clase de actos mercantiles que tengan relación con el objeto de la compañía. La misma no se dedicara a ninguna de las actividades de las instituciones financieras o de mercado de valores. Domicilio principal en la ciudad de Quito.

**2. Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

**3.- Políticas contables**

**Bases de Preparación y Presentación**

Los presentes estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N°08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. Mediante Registro Oficial N°372 del 27 de enero del 2011,

Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012. En base a estos lineamientos, **IMPORTADORA TEXTIL SUBLITEX SUBLITEXCORP CIA.LTDA.**, debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

#### **(a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **(b) Bases de medición**

Los estados financieros consolidados han sido preparados en base al costo histórico.

#### **(c) Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

#### **(d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre las áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros es descrita en las siguientes notas:

- Utilización de pérdidas tributarias

- Medición de obligaciones de beneficios definidos
- Provisiones y contingencias

### **(e) Conversión de moneda extranjera**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de presentación de la Compañía. Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

### **(f) Instrumentos financieros**

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

### **(g) Activo fijo**

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo al 01 de Enero del 2011, la fecha de transición hacia NIIF para las PYMES, fue determinado en referencia a su costo histórico a esa fecha. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la sección 17. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

#### **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos

futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

#### Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 25% depreciación anual, Valor Residual 10% del costo  
Vehículos Nuevos 12.50% depreciación anual, Valor Residual 15% del costo  
Vehículos Usados 20% depreciación anual, Valor Residual 10% del costo  
Muebles y Enseres 20% depreciación anual, Valor Residual 10% del costo  
Maquinaria y Equipo 20% depreciación anual, Valor Residual 0%

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arriendo y sus vidas útiles, a menos que sea seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del periodo de arriendo.

Los terrenos no se deprecian.

#### **Deterioro de activos**

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

#### **(h) Activos intangibles**

El rubro intangible, está compuesto por las licencias de uso de software. Los intangibles con vida definida, se amortizan en dicho período y se presentan netos de amortización y de pérdidas por deterioro.

#### **(i) Arrendamiento de activos**

La clasificación del arrendamiento de activos depende si el Grupo asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.

Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.

### **(j) Existencias**

Las existencias, comprenden sustancialmente el Inventario de la Mercadería mantenida para la venta de Equipos de Computación repuestos para mantenimiento rutinario de los Equipos de computación y suministros, se registran al costo, sobre la base del método de promedio ponderado. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

### **(k) Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables de la compañía. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

### **(l) Beneficios a los empleados**

(i) Indemnizaciones por cese de servicios.- Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por cese en el caso de renuncia voluntaria son reconocidas si la compañía ha realizado una oferta incentivando la renuncia voluntaria, siendo probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad. De acuerdo al código de Trabajo se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

(ii) Beneficios a los empleados a corto plazo.- La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año.

### **(m) Provisiones**

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

### **(n) Ingresos**

La compañía reconoce como ingreso, las ventas de Equipos de Computación, los servicios de mantenimiento y los arrendamientos de los Equipos. El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

### **(o) Reconocimiento de ingresos por venta**

Los ingresos comprenden al valor razonable de las ventas ejecutadas y aceptadas por el cliente, neto de impuestos a las ventas.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente. Es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos se reconocen como sigue:

- (i) Los ingresos por Venta de Equipos de Computación.
- (ii) Los ingresos Venta de Equipos de Comunicación.
- (iii) Los ingresos Arrendamiento de Equipos y Servicio Técnico.

### **(p) Impuesto a la renta**

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

### **(q) Segmentos de operación**

La compañía no contempla segmentación de negocio, por tanto el único segmento es Venta de Equipos, Arrendamiento de Equipos y Servicio Técnico.

### **(r) Pasivos y activos contingentes**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se exponen en notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan sólo si es probable su realización.

### **(s) Utilidad por acción**

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones ordinarias emitidas y en circulación. En caso de existir acciones preferentes o instrumentos financieros de deuda emitidos por la empresa, éstas tendrán preferencia en el reparto de utilidades, participando las acciones ordinarias del saldo de utilidades del respectivo ejercicio.

### **(t) Efectivo y efectivo equivalente**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

## **3. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

| CUENTA                    | SALDO      | SALDO      |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | 31/12/2015 | 31/12/2016 |
| CAJA                      | 0.00       | 0.00       |
| INVERSIONES<br>TEMPORALES |            |            |
| BANCOS                    | 1000.00    | 1000.00    |
|                           | 1000.00    | 1000.00    |

#### 4. CAPITAL SOCIAL

El detalle de la cuenta del capital social es como sigue:

|                                  | <b>SALDO</b><br><b>31/12/2015</b> | <b>SALDO</b><br><b>31/12/2016</b> | <b>Participación</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| CRISTIAN MAURICIO GUEVARA APUNTE | 650,00                            | 650,00                            | 65%                  |
| MARLÓN PAOLO BETANCOURT LUZON    | 350,00                            | 350,00                            | 35%                  |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1.000,00</b>                   | <b>1.000,00</b>                   | <b>100%</b>          |

#### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.

.....  
Ing. Marlon Betancourt  
**GERENTE GENERAL**

.....  
Ing. Alexandra Gualacata  
**CONTADOR**