

TEXTEX-GYE INDUSTRIA TEXTIL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

TEXTEX-GYE INDUSTRIA TEXTIL S.A. Fue constituida por escritura pública otorgado ante la Notaria Titular Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil-Ecuador el 23 de junio del 2015, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **TEXTEX-GYE INDUSTRIA TEXTIL S.A.** está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías mediante resolución 08.G.IJ.0007602, he inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de Junio del 2015.

Actualmente su actividad principal es Fabricación de prendas de vestir.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en los estados financieros son: cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2018 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Inventario

Corresponde a los bienes inmuebles disponibles para la venta, los cuales son presentados al costo de construcción o valor neto realizable el menor. Son valuados al costo específico de construcción ya concluido de cada inmueble. La Administración anualmente realiza un análisis para medir cualquier pérdida, la cual es determinada en función de la posibilidad real de venta.

d) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de unidades inmobiliarias. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1,2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía en el presente ejercicio auditado; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	70.732,78	68.088,48
Caja General	776,35	-
Banco Pichincha	67.556,43	68.088,48
DEPOSITO EN GARANTIA	2.400,00	-

NOTA 5 – INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

	AÑO 2018	AÑO 2017
Inventario	1.241.255,93	762.905,16
Materia Prima	596.304,46	134.125,06
Productos terminados y mercadería prod. por la compañía	204.434,37	214.600,09
Productos en proceso	325.443,62	187.775,08
Mercaderías en Transito	105.385,98	226.404,93
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	9.687,50	-

Corresponde a los inventarios de la cadena de procesamiento cortados al 31/12/2018

NOTA 6 –IMPUESTOS CORRIENTES

	AÑO 2018	AÑO 2017
Activos por Impuestos Corrientes	193.266,94	90.228,23
IVA sobre Compras	171.335,08	79.904,99
30% Bienes	1.232,48	1.176,66
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2.266,85	9.146,58
ISD 5%	18.432,53	-

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	AÑO 2018	AÑO 2017
Propiedad, Planta y Equipos	340.634,35	89.793,20
Maquinarias y Equipos	367.114,71	112.241,50
Repuestos y Herramientas	7.778,72	-
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-34.259,08	-22.448,30

NOTA 8 – PASIVOS CORRIENTES

Pasivos		
Cuentas por Pagar	2.018.549,79	897.478,59
Proveedores	872.487,19	897.478,59
Proveedores Exterior	1.146.062,60	0,00
Retenciones del I.E.S.S.	1.053,22	1.988,14
Prestamos Quirografarios	66,19	0,00
IESS por pagar	987,03	1.988,14
Impuestos por Pagar	402,80	1.416,80
Impuesto a la Renta Cía.	-	1.257,18
SRI por pagar	402,80	159,62
Beneficios Sociales por Pagar	6.736,99	3.838,05
Décimo Tercer Sueldo	413,85	767,03
Décimo Cuarto Sueldo	4.146,43	2.687,50
Vacaciones	2.111,57	383,52
Fondos de Reservas	65,14	-
Participación de Trabajadores	2.305,48	1.008,43
15% Trabajadores en General	2.305,48	1.008,43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.029.048,28	905.730,01

NOTA 9 – PATRIMONIO

Patrimonio		
Capital Social	100.000,00	100.000,00
Capital Social suscrito o pagado (*)	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
Reservas	682,29	645,31
Legal	565,49	528,51
Facultativa	<u>116,80</u>	<u>116,80</u>
Resultados Acumulados	6.182,32	4.639,75
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	4.639,75	628,22
Resultado del Ejercicio	<u>1.542,57</u>	<u>4.011,53</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>106.864,61</u>	<u>105.285,06</u>

(*) Composición del Capital Social pagado:

<u>Nº</u>	<u>IDENTIFICACIÓN</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>TIPO DE INVERSIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
1	E18158252	WEI DU	CHINA	NACIONAL	25000	25%
2	E68850900	XIAOMIAO WU	CHINA	NACIONAL	25000	25%
3	1719644518	FU ZHUREN	CHINA	EXT. DIRECTA	50000	50%
					<u>\$ 100.000,00</u>	<u>100%</u>

NOTA 10 – IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y pagado durante el año, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2 % del patrimonio, 0.4 % de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, incluidos en los Estados Financieros del año anterior.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.
