

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Estado de Situación Financiera	2.018,00	2.019,00
ACTIVO	308.946,25	237.217,24
ACTIVO CORRIENTE	282.032,37	203.303,36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14.293,11	10.939,16
CTAS. POR COBRAR	158.718,79	121.029,33
PAGOS ANTICIPADOS	30.346,35	19.060,22
ANTICIPO PROVEEDORES	7.375,98	1.393,22
INVENTARIO MERCADERIAS	78.674,12	52.274,65
ACTIVO DIFERIDO	26.339,89	26.339,89
ACTIVO FIJO PROPIEDAD-PLANTA Y EQUIPO	573,99	7.573,99
PASIVO	-299.135,94	-223.887,55
PASIVO CORRIENTE	-299.133,04	-223.887,55
CUENTAS POR PAGAR	-299.133,04	-223.887,55
SUELDOS POR PAGAR	-1.864,25	-4.922,64
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	-4.088,59	-6.118,55
IESS POR PAGAR	-1.668,00	-3.215,85
IMPUESTOS POR PAGAR	-6.957,20	-2.857,88
ANTICIPOS POR PAGAR	-	-1.869,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-102.673,10	-98.382,67
PASIVO LARGO PLAZO	-2,90	-
PATRIMONIO	-50.216,23	-57.216,23
CAPITAL SOCIAL	-480,00	-480,00
RESULTADOS	-49.736,23	-49.736,23
Pérdida del Ejercicio		3.480,62
RESULTADOS ACUMULADOS	-8.847,62	-9.330,35
OTROS CAMBIOS PATRIMONIO	-	-7.000,00

1. INFORMACION GENERAL

Tejicotton Cía. Ltda., está constituida en el Ecuador desde el año de 1996 y su actividad principal es la Ventas al por mayor y menor de hilos de coser y textiles en general.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para PYMES.

Los Estados Financieros de Tejicotton Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, en el Ecuador (NEC).

Estos estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de Tejicotton Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados de las operaciones y el flujo de efectivo por dicho año.

A continuación se describen las principales políticas contables, adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros, de Tejicotton Cia. Ltda., comprenden la Situación Financiera al al 31 de diciembre del 2019, los Resultados Integrales, cambios en el Patrimonio y de flujos de efectivo preparados bajo Normas Ecuatorianas de contabilidad NEC.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activos Corrientes, si su vencimiento es hasta a 12 meses plazo de la fecha del Estado de Situación Financiera, si su plazo es mayor al señalado se registrarán como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios de Productos Terminados están valuados a costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

Las Importaciones en Tránsito están registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación ocurridos hasta la fecha del estado de Situación Financiera.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados, en el periodo en que se producen.

METODO DE DEPRECIACION, VIDA UTIL Y VALORES RESIDUALES

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos, para la determinación del cálculo de la depreciación, y la diferencia entre el valor de venta y el costo en libros se reconoce como Ingresos en el periodo en que se sucedan.

2.7 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son registradas a su valor razonable.

2.8 Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable o tributaria, registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y partidas que no son gravable o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo y restando los anticipos que por este concepto le retienen a la compañía en el periodo corriente.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio

Los costos de los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

El costo de los beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado por el método actuarial del "Método Actuarial del Costeo de Crédito Unitario Proyectado" con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación, reconociendo a resultados en el año que se determinen.

Finalmente se debe indicar que la empresa no tiene un estudio relacionado con estas Provisiones al 31 de diciembre del 2019

2.9.2 Participación a trabajadores

Tejicotton Cia. Ltda., reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables, de acuerdo a disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial de la empresa pueda otorgar.

2.10.1 Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

2.11 Costo y gastos

Los Costos y gastos se registran al costo histórico; y se reconocen, a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensaciones de saldos y transacciones

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, correspondiendo para la compañía Tejicotton Cia. Ltda., en particular el Grupo 3 de implementación; el cual tiene como período de transición el año 2011 y aplicación integral de las normas en cuestión a partir del 1 de enero de 2012.

Por su parte, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2011 la compañía, preparo sus estados financieros de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a partir del 01 de enero del 2012 los estados financieros son preparados de acuerdo a NIIF.

4. Estimaciones y Juicios Contables

En la aplicación de las políticas contables de la compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4.1 Deterioro de Activos

A la fecha de cierre, o cuando sea necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

4.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

La Compañía revisa la vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual. Tejicotton Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, se ha estimado la revaluación del vehículo.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de clientes locales representan los saldos por cobrar por ventas de equipos y servicios a nuestros clientes a nivel nacional

6. Inventarios

Los inventarios de productos terminados comprados a terceros incluyen las compras locales e importaciones de hilo y otros textiles.

7. Servicios y otros pagos anticipados

El saldo al 31 de diciembre del 2019, corresponde a Anticipos de proveedores que en los primeros meses del año 2013 están amortizados.

8. Activos por impuestos Corrientes

Los valores corresponden al crédito tributario originado en la diferencia a favor de la empresa por el IVA cobrado en ventas contra el IVA pagado por las compras y las importaciones.

9. Propiedades, planta y equipo

El saldo al 31 de diciembre corresponde al valor histórico menos las depreciaciones anuales y más la revaluación del Vehículo.

10. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no adeuda a instituciones financieras.

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de incluye valores por pagar a proveedores locales

12. Pasivos por Impuestos corrientes

Los impuestos retenidos son los que en la operación de la empresa y por mandato de la Ley, la compañía tiene que retener a sus proveedores y deben liquidarse en el mes inmediato superior.

13. Otras Obligaciones Corrientes

Los prestamos de los socios serán cancelados en el año 2020, si la liquidez de la empresa así lo permitiera.

Los anticipos de clientes esta previsto liquidarlos en los primeros meses del año 2020.

15. Provisiones por beneficios a Empleados

Jubilación Patronal, de acuerdo con disposiciones del Código Del Trabajo , los trabajadores que por veinte años o mas 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 IESS.

Desahucio, de acuerdo con disposiciones del Código Del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el trabajador, la compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual, por cada uno de los años de servicio.

Al cierre del ejercicio del año 2019, la compañía no tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por una empresa independiente, debidamente reconocida por la Superintendencia de Compañías.

16. PATRIMONIO

16.1 Capital Social

El capital social autorizado y pagado, corresponde a 480 dólares, propiedad de dos accionistas en partes iguales.

16.2 Reserva legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, por lo menos el 10% de la utilidad anual debe ser asignado para la reserva legal, con un máximo del 50% del capital social. Esta reserva no esta disponible para repartirla, pero si puede ser capitalizada.

17. Ingresos operacionales

La compañía, tiene como objeto social principalmente de Ventas al por mayor y menor de hilos de coser y textiles en general.

En el año 2019 la ventas de este concepto corresponde al 100%

18. Costos de Ventas y Gastos

Representan los costos y gastos incurridos necesarios para la operación normal de la empresa, que incluyen el costo de materiales comprados a terceros, en los equipos importados se incluyen, todos los gastos necesarios para su nacionalización y puesta en bodega.

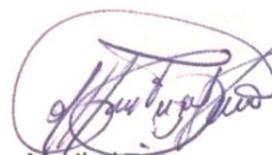
19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (julio 2020, por problemas de acceso a la información no se pudo presentar a tiempo), no se han producido eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados financieros adjuntos.



Ricardo Pinto

Gerente General



Maribel Tuza

Contador