

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

KATLI CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 2001-04 -13, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 2001-06-27

KATLI CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle AV. NACIONES UNIDAS s/n y JAPON de la ciudad de Quito.

KATLI CIA. LTDA., tiene como objetivo la Importación, exportación, fabricación, distribución, representación y comercialización de hilados, tejidos y confecciones textiles y ramas afines.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

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

e) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Edificio y otras construcciones	20 años

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.

f) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	21208.28	36199.39

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	22662.24	26332.81
TOTAL	22662.24	26332.81

INVENTARIOS

INVENTARIOS	2018	2017
Inventario de materia prima (no para la construcción)	3280.55	5365.20
Inventario de prod. term. y mercad, en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	822.50	1247.00
TOTAL	4103.05	6612.20

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2017 y 2018, expresados en dólares, fueron los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
MAQUINARIA, EQUIPO. INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	45680.30	45680.30
Muebles y enseres	10022.90	14283.51
Equipo de Computación	994.40	994.40
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	40039.41	40039.41
TOTAL	96737.01	100997.62

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	4286.41	23729.11
Del exterior	0.00	0.00
TOTAL	4286.41	23729.11

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2018, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	578.98	714.65
Obligaciones con el IESS	1152.60	1152.60
TOTAL	1731.58	1867.25

De acuerdo con las Leyes Laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre del 2018 y es como sigue:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2018	2017
Jubilación Patronal	6985.00	6985.00
Desahucio	1714.00	1714.00
TOTAL	8699.00	8699.00

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2018 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias

CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2018 de \$1.000

RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 registran los siguientes valores

RESERVAS	2018	2017
Reserva facultativa	63394.37	59344.71

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS	2018	2017
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las	0.00	-7232
Utilidad del ejercicio	2559.10	4050
TOTAL	2559.10	-3182.05

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESO	182909.34
COSTOS Y GASTOS	179049.46
UTILIDAD/PERDIDA	3859.88

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	3859.88
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	451.61
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	849.17
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2559.10

a. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de Aprobación de los Estados Financieros y el 31 de diciembre del 2018 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas.

b. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación.


Lucia Cadena

CONTADORA