

COTEXTE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(1) Información general

Fue constituida el 11 de septiembre del año 2001 mediante escritura pública en la ciudad de Quito provincia de Pichincha - Ecuador, otorgada ante el notario público Vigésimo Cuarta de cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el No 3766 el 12 de noviembre 2002, bajo resolución No 1726 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, su domicilio es la ciudad de Quito.

La principal actividad de la Compañía es **ACTIVIDADES EN LA FABRICACION DE MATERIALES PARA EL ACABADO DE PRODUCTOS TEXTILES**

La Junta de Accionistas para el Balance del año 2014, fue aprobada el 3 de abril del 2015.

Al 31 de diciembre de 2014 la Compañía no posee empleados.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de Cotexte S. A. se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar - clientes

La compañía no ha presentado Cuentas por Cobrar, pues los requerimientos de trabajos ha sido realizados al contado las cuentas por cobrar los plazos determinados es a 30 días.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Durante el año 2014 la empresa no ha adquirido ningún inventario pues no ha tenido producción

2.6 Créditos Tributarios

IVA: generado por las adquisiciones realizadas en años anteriores

FTE: generado por las retenciones de las ventas realizadas en años anteriores

2.7 Planta y equipos

La empresa ha procedido a vender activos fijos que no han tenido uso, para así recuperar flujo de efectivo

2.8 Gastos Constitución

Con la aplicación de NIIF's se reversa la depreciación acumulada de Gastos de Constitución y se procede por efectos de NIIF a dar de baja los Gastos de Constitución; por este efecto la Cuenta se netea en el 2014

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta está generado principalmente por el anticipo mínimo declarado en años anteriores.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

(3) Efectivo

		Diciembre 31
		2014
Caja	US\$	3.042,35
Bancos		
	US\$	<u>3.042,35</u>

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(4) Inventarios

El inventario de materia prima e inventario de producto terminado no ha sufrido ningún movimiento y sus saldos son se han mantenido

		Diciembre 31
		2014
Inventario MP	US\$	281,00
Inventario Prod. Terminado		0,00
	US\$	<u>281,00</u>

(5) Activos por Impuestos Corrientes

Está compuesto de créditos de impuesto a la Renta y de IVA

		Diciembre 31
		2014
Crédito IVA	US\$	1.093.31
Crédito Imp. Renta	US\$	1.090.12
	US\$	<u>2.183.43</u>

(6) Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos se deprecian a lo establecido en la forma tributaria. No se estima cambio en el proceso de NHF'S

Propiedad Planta y Equipo	dic-31
	2014
Muebles y Enseres	492,20
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1.643,88
Equipo de Computación	<u>1.916,64</u>

	<u>4.052,72</u>
(-) Dep. Acumulada	<u>2.169,71</u>
	<u>1.883,01</u>

(7) Gastos de Constitución

Este valor se amortiza anualmente, para efectos NIIF se mantiene la amortización pues el efecto de baja al período de transición no sufre cambio

	Dic-31 2014
Gastos Constitución	33.264,19
Amortización	-
Acumulada	<u>33.264,19</u>
	<u>0</u>

Compensación Reversión y amortizaciones USD 28,804.82 (Veinte y ocho mil ochocientos cuatro 82/100 dólares)

(8) Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

	2014
Pérdida del Ejercicio	US\$ (7.843,14)
(-) Participación de los trabajadores	
(+) Gastos no deducibles	
(=) Pérdida del Ejercicio	<u>(7.843,14)</u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, 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.

	dic-31 2014
Anticipo Impuesto Renta 2015 US\$	<u>55,72</u>

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(9) Patrimonio

Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 1000 dividido en 1000 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

(10) Aspectos tributarios

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la facultad de determinación de la obligación tributaria por parte de la administración tributaria caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración y en seis años contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no hubieren declarado en todo o en parte.

(11) Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 3 de abril del 2015

Elaborado por:



Ing. Nathalie Peñafoel
CONTADORA

Autorizado por:



Diana Banda
GERENTE GENERAL