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 cuidad 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 el comercio en general y al ejercicio de agencias y representaciones de empresas nacionales y extranjeras.

Con fecha 30 de octubre del 2009 la empresa decide a través de Junta General Extraordinaria de Accionistas cambiar su razón social, el objeto social y reformar sus estatutos. El 11 de mayo del 2011 se emite la escritura pública de este cambio y la empresa pasa a llamarse "COTEXTE. la que tendrá objeto social el comercio en general y al ejercicio de agencias y representaciones en empresas nacionales y extranjeras, la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley. La escritura fue inscrita en el Registro Mercantil el 3 de julio del 2013

Al 31 de diciembre de 2013 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

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

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 Cuentas y documentos por pagar

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

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en el anticipo mínimo pues la empresa posee pérdidas en el año 2013 registrada durante el año.

(2) **Políticas contables significativas** *(continuación)*

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Para el año 2013 la compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos.

2.8 **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 2013
Caja	US$	125.76
Bancos		
	US$	125.76

(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 2013
Inventario MP	US$	281,00
Inventario Prod. Terminado		1.145,67
	US$	1.426,67

(5) **Activos por Impuestos Corrientes**

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

		Diciembre 31 2014
Crédito IVA		
Crédito Imp. Renta	US$	1.622,04
	US$	1.622,04

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(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 NIIF'S

	dic-31 2013
Muebles y Enseres	1.975,92
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	2.444,82
Equipo de Computación	1.916,64
	6.337,38
(-) Dep. Acumulada	- 2.666,01
	3.671,37

(7) Gastos de Constitución

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

	dic-31 2013
Gastos Constitución	33.264,19
Amortización Acumulada	11.327,83
	21.936,36

(8) Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

		2013
Pérdida del Ejercicio	US$	**(6.571,09)**
(-) Participación de los trabajadores		
(-) Dividendos percibidos		
(+) Gastos no deducibles		
(=) Pérdida del Ejercicio		**(6.571,09)**

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.

Anticipo Impuesto Renta 2013	US$	**179,90**

(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 el consejo de administración y autorizados para su publicación el 11 de abril 2014

Elaborado por:

Ing. Nathalie Peñafiel
CONTADORA

Autorizado por:

Diana Banda
GERENTE GENERAL