

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(1) Información general

Fue constituida el 11 de septiembre del 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 la fabricación de Materiales para el Acabado de Productos Textiles.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía no posee empleados, solo una de sus socias, realiza el trabajo de prendas confeccionadas este año.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de COTEXTE CIA.LTDA 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 2012

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 doce 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)

2.1 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.2 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.

2.3 Créditos Tributarios

Valores que han sido cancelados y que por la baja actividad de la compañía no han podido ser compensados.

2.4 Inventarios

La compañía no ha invertido en adquirir inventario de materia prima e insumos, la adquisición se la realiza en base a las órdenes de producción reales asignadas.

El inventario final es mínimo

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos con valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Los porcentajes de aplicación de depreciación son

	Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos y computación	3.33 años

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas

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.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

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 impuesto a la renta del año 2015

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.

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

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 2015 la compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos.

2.7 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.

2.8 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

2.9 Compensación de saldos y transacciones

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

2.10 Anticipo impuesto a la Renta

Este valor es calculado a la disposición del manejo de activos, pasivos, ingresos y gastos en sus respectivos porcentajes

Es importante indicar que la compañía pago su anticipo impuesto a la renta generado en el año 2015

2.11 Cuentas

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:

Efectivo

	Diciembre 31 2015	
Bancos	US\$	1.884,13
	US\$	<u>1.884,13</u>
		<u><u>1.884,13</u></u>

Cuentas por cobrar

	Diciembre 31 2015	
Cuentas por cobrar	US\$	1.855,00
	US\$	<u>29.173,32</u>
		<u><u>29.173,32</u></u>

COTEXTE CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

Propiedad Planta y Equipo

El detalle de Propiedad Planta y Equipo que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	Dic-31 2015	
Muebles y Enseres	US\$	492,20
Maquinaria y Equipo	US\$	1.643,88
Equipo de Computación	US\$	<u>1.916,64</u>
	US\$	<u><u>4.052,72</u></u>
(-)Depreciación		(2.365,74)
	US\$	<u><u>1.686,98</u></u>
		<u><u>1.686,98</u></u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

		2015
Utilidad del Ejercicio	US\$	218,53
(-) Participación de los trabajadores		(0)
(-) Dividendos percibidos		
(+) Gastos no deducibles		185,02
(=) Utilidad del Ejercicio		<u>403,55</u>
Impuesto a la renta causado		88,78
Anticipo del ejercicio corriente		(55,72)
Impuesto a la Renta del Ejercicio		33,06
(-) Retenciones del Ejercicio		(6,00)
Retenciones Años anteriores	US\$	<u>(1096,12)</u>
Crédito Tributario		1.069,06

Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar es:

		Dic-31
		2015
Cuentas por Pagar	US\$	<u>3.441,55</u>
	US\$	<u>3.441,55</u>

Patrimonio

Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 1000,00 dividido en 1000 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Los accionistas deciden compensar la las Reservas Facultativas con pérdidas de años anteriores

Aprobación de los estados financieros

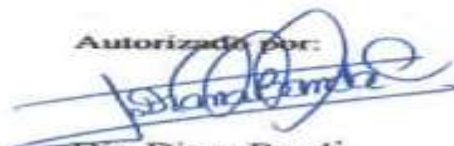
Estos estados financieros fueron aprobados en la Junta General Extraordinaria de Socios en la ciudad de Quito, a los 30 días del mes de marzo del año dos mil dieciséis.

Elaborado por:



Ing. Nathalie Peñañiel
CONTADORA

Autorizada por:



Dis. Diana Banda
GERENTE GENERAL