

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BANO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Textiles Gutiérrez Gutman Cía. Ltda. es una Empresa de Responsabilidad Limitada radicada en el País, su domicilio principal está ubicado en la Provincia de Tungurahua, Cantón Ambato, Parroquia Atahualpa, siendo su principal actividad económica la fabricación de ropa interior.

Los Estados Financieros presentados a continuación representan el comportamiento financiero de todas las transacciones efectuadas por la compañía en este periodo 2017

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (DISPONIBLE)

Estos valores representan tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata, están clasificados en cuenta caja general y caja cheques su origen se da por la venta y cobros de dinero, la cuenta bancos son depósitos provenientes de nuestros clientes, la cuenta caja chica y viajes son valores en efectivo que destinan a gastos y pagos menores que realiza la Compañía.

DETALLE	2017
Caja General	770,39
Caja Chica	1.000,00
Caja Cheques	18.175,05
Caja Chica Viajes	1.000,00
Banco del Pichincha Cta Cte 3385662104	148.417,12
Banco Internacional Cta. Cte 5300614598	35.360,81
SUMAN	204.723,37

NOTA 2. CLIENTES DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (EXIGIBLE)

En este grupo de cuentas se hace referencia a la cuenta de clientes no relacionados locales en la cual se registra los aumentos y las disminuciones de valores derivados de la venta de nuestros productos a crédito. Dichas cuentas están amparadas con facturas y son de naturaleza real y como tal pertenecen al Balance General por lo tanto se dice que esta cuenta presenta el derecho exigible que tiene la Compañía, así como también se ha determinado la provisión para las cuentas incobrables de acuerdo a procedimientos y condiciones establecidas por la norma tributaria vigente, mencionado grupo también está conformada por las cuentas de anticipo y préstamos y anticipo entregados a nuestros empleados y obreros cuyo cuenta se verá recuperada mes a mes.

DETALLE	2017
Clientes NO Relacionados Locales	758.267,80
Anticipos Empleados, Obreros	17.856,10
Préstamos Empleados, Obreros	16.398,06
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(28.033,74)
SUMAN	764.488,22

NOTA 3. INVENTARIOS (REALIZABLE)

Estas cuentas se ve reflejado el valor neto realizable y hace referencia al importe que la entidad espera obtener por la venta de los inventarios (productos terminados), en el curso normal de las operaciones. La cuenta de Inventario de materia prima va tenido variaciones en base a la producción y/o consumo de las diferentes órdenes de producción realizadas.

DETALLE	2017
INVENTARIO PARA LA VENTA	611.040,26
Inventario de Materia Prima	398.405,91
Inventario Prod. Terminado Mercadería en Almacén	212.634,35
INVENTARIO DE CONSUMO	21.297,22
Repuestos y Accesorios en Transito	838,00
Inventario Etiquetas	459,22
Materia Prima en Transito	20.000,00
SUMAN	632.337,48

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

Estas cuentas reflejan la inversión que la empresa tiene en Terrenos, Edificio, muebles y enseres, equipo de cómputo y software, vehículos, maquinaria y equipo, así como también los cambios que se van produciendo en los mismos y para su valoración se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas. En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición, Maquinaria y Equipos.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados. La Campania calcula la cuota de depreciación considerando vidas útiles diferentes entre los componentes identificados.

DETALLE	2017
TERRENO	515.213,52
Terreno	515.213,52
EDIFICIO	479.791,76
INMUEBLES (Excepto Terrenos)	540.292,61
(-) Depreciación Acumulada Edificios	(60.500,85)
MUEBLES Y ENSERES	29.364,63
Muebles y Enseres	46.907,32
(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enser	(17.542,69)
EQUIPO DE CÓMPUTO Y SOFTWARE	2.344,43
Equipo de Cómputo y Software	15.783,68
(-)Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo	(13.439,25)
VEHÍCULO	133.982,25
Vehículo	169.343,28
(-)Depreciación Acumulada Vehículo	(35.361,03)
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.085.283,08
Maquinaria y Equipo	1.527.114,01
(-)Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(441.830,93)
SUMAN	2.245.979,67

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

Representan la obligatoriedad que tiene la empresa con terceros se detalla a continuación en las siguientes cuentas:

Proveedores no relacionados locales ha variado debido a las compras a de materia prima, gastos de fabricación, gastos de administración y gastos de venta, se ha ido cumpliendo con cada pago de acuerdo al crédito y al plazos establecidos y negociados realizadas con anterioridad con nuestros proveedores.

DETALLE	2017
Proveedores NO Relacionados Locales	171.776,02
Tarjeta Crédito Empresarial	1.452,47
SUMAN	173.228,49

Los Acreedores Patrimoniales se han visto reflejados en esta cuenta para poder tener liquidez en la empresa y cumplir así nuestras obligaciones los mismos que no generan ningún tipo de interés. Tenemos también los acreedores laborales y fiscales los mismos que mes a mes surgen variación por aportes de aumento o disminución de personal, por el IVA en ventas, impuestos por pagar respectivamente.

DETALLE	2017
Aporte Personal IESS 9.45%	5.076,12
Aporte Patronal 11.15%	5.989,39
APORTE Patronal 1% IECE-SETEC	536,84
Fondos de Reserva Por Pagar OBREROS	1.523,92
Préstamos IESS por Pagar OBREROS	4.207,11
SUMAN	17.333,38

DETALLE	2017
Sueldos por Pagar Administración	-
XIV Sueldo	13.447,92
XIII Sueldo	5.539,92
Vacaciones	11.056,38
SUMAN	30.044,22

DETALLE	2017
Retención IR por Pagar	877,16
Retención IVA por Pagar	1.218,24
IVA por Pagar	14.163,99
Impuesto a la Renta Empleados	434,95
SUMAN	16.694,34

Las obligaciones que tenemos con el Banco Pichincha y el Banco internacional a corto plazo y a largo plazo surgen variación de acuerdo a la tabla de amortización correspondiente.

BANCO	Nº OPERACIÓN	MONTO	PRIMERA CUOTA	ÚLTIMA CUOTA	SALDO
BANCO PICHINCHA	2799348-00	200.000,00	12/02/2018	09/11/2018	200.000,00
BANCO PICHINCHA	2728555-00	120.000,00	23/10/2017	20/07/2018	90.993,73
BANCO PICHINCHA	2558160-00	250.000,00	11/11/2016	21/09/2020	186.802,59
BANCO PICHINCHA	2208407-00	260.000,00	18/02/2015	29/11/2018	80.648,08
BANCO INTERNACIONAL		60.000,00	26/10/2016	31/08/2021	47.613,95
BANCO INTERNACIONAL		20.000,00	22/12/2017	01/11/2021	19.657,73
SUMA		910.000,00			625.716,08

NOTA 6. PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Nuestros pasivos a largo plazo están representados por las obligaciones cuyo vencimiento es posterior a un año, y se originaron por la necesidad de financiamiento y liquidez, también se encuentran las obligaciones que tenemos por pagar a los socios que en este ejercicio económico se consideran muy significativas, todos los socios han prestado dinero para que la empresa pueda cumplir a tiempo con sus adeudos, dichos valores se esperan sean subsanados en el transcurso de los próximos años.

DETALLE	2017
Préstamos de Socio Santiago Gutiérrez	18.000,00
Préstamos de Socio Ignacio Gutiérrez	20.000,00
Préstamos de Socio Patricio Gutiérrez	20.000,00
Préstamos de Socio Neptalí Gutiérrez	101.800,00
SUMAN	159.800,00

NOTA 7. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa se puede considerar como un conjunto de bienes y derechos que posee y está compuesta por un capital social que ha tenido variación en estos últimos años es decir se ha incrementado.

Esta cuenta presenta un saldo acumulado de años anteriores por un valor de \$ 1,844.207.00 que comprende los aportes, aumentos de capital, reinversiones realizados en por los socios en el

que se puede destacar el aporte del socio mayoritario de un bien inmueble por un USD 1,055.506.13 el mismo donde se desarrollan las actividades productivas de la empresa.

NOTA 8. INGRESOS

Los ingresos de la compañía representan de la venta de nuestros productos y van variando de acuerdo a los meses del año siendo los meses más representativos marzo, abril, agosto y septiembre (inicios de la temporada escolar.)

DETALLE	2017
Ventas de Materia Prima	192,74
Ventas de Productos Terminados	3.258.456,11
Ventas de Producción	174,21
Descuento en Ventas	(21.931,34)
SUMAN	3.236.891,72

NOTA 9. EGRESOS

En estas cuentas se encuentran reflejados todos aquellos valores se constituyen adquisiciones de materia prima, suministros y materiales, costos directos e indirectos de fabricación, mano de obra, servicios básicos, entre otros, los mismos que han ayudado para el normal funcionamiento de las actividades de la empresa y otros gastos deducibles que generan renta gravada

DETALLE	2017
Gasto Sueldos y salarios	54.642,92
Gasto Horas Extras Administración	426,43
Gasto Bonificaciones Administración	38.454,35
Gasto XIII Sueldo - Administración	8.177,24
Gasto XIV Sueldo - Administración	2.000,00
Gasto Vacaciones - Administración	2.476,50
Gasto Fondos de Reserva - Administración	8.050,85
Gasto 12.15% Aporte Patronal ADMINISTRACIÓN	11.922,36
Gasto Provisión para Jubilac. Patronal-Administrac	5.397,35
Gasto Bonificación Desahucio-Administración	5.224,31
Gasto Sueldos y demás Remuneraciones - VENTAS	27.319,32
Gasto Horas Extras y Comisiones - VENTAS	14.405,44
Gasto XIII SUELDO - VENTAS	3.594,11
Gasto XIV SUELDO - VENTAS	1.500,00
Gasto Vacaciones - VENTAS	1.196,91
Gasto Fondos de Reserva- VENTAS	3.594,11
Gasto 12.15% Aporte Patronal - VENTAS	5.240,09
SUMAN	193.622,29

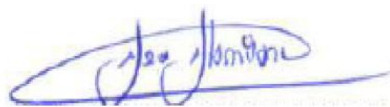
DETALLE	2017
Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	13.607,06
Gasto Seguridad y Vigilancia	
Gasto Mantenimiento y Reparaciones	59.749,36
Gasto Lubricantes	
Gasto Promoción , Publicidad y Propaganda	11.972,49
Gasto Suministros y Materiales	23.894,00
Gasto Transporte	27.380,13
Gasto Comisiones Bancarias LOCAL	3.844,77
Gasto Repuestos y Accesorios	958,58
Gasto Importación de bienes y servicios	17.397,33
Gasto Seguros y Reaseguros	8.838,18
Gasto Uniformes	7.253,30
Gasto Agua Potable	2.176,61
Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	8.656,79
Gasto Gasolina	12.644,19
Gastos NO Deducibles	5.351,84
Provisión cuentas incobrables	7.269,71
Impuestos Contribuciones y Otros	43.673,04
Gasto Otros Bienes	1.508,94
Gasto Otros Servicios	8.541,01
Gasto Asesoramiento Técnico	31.299,17
SUMAN	296.016,50

NOTA 10.- FLUJOS DEL EFECTIVO

Este estado ha facilitado suministrar a todos los socios los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez, En este método se brinda información de los movimientos relacionados con:

En este método se brinda información de los movimientos relacionados con:

1. Cobranza en efectivo a los clientes
2. Cobros derivados de la operación.
3. Pagos en efectivo a personal y proveedores.
4. Pagos en efectivo por concepto de intereses bancarios.
5. Pagos realizados en efectivo relacionados a impuestos.



Ing. Alex Altamirano

Contador