

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO 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 2018

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	2018
Caja General	11411.91
Caja Chica	1000.00
Caja Cheques	25569.66
Caja Chica Viajes	1000.00
Banco del Pichincha Cta Cte 3385662104	37335.06
Banco Internacional Cta. Cte 5300614598	10949.68
SUMAN	87266.31

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	2018
Clientes Relacionados Locales	10781.65
Clientes NO Relacionados Locales	722460.35
Anticipos Empleados, Obreros	454.82
Préstamos Empleados, Obreros	5733.70
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35017.90
SUMAN	704412.62

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	2018
INVENTARIO PARA LA VENTA	
Inventario de Materia Prima	494201.22
Inventario Prod. Terminado Mercadería	194997.53
SUMAN	689198.75

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

Estas cuentas reflejan la inversión que la empresa tiene en Terrenos, Construcciones en Proceso, 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	2018
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	515213.52
TERRENOS	515213.52
DETALLE	2018
Construcciones en Curso-Obras en Proceso	419891.39
CONSTRUCCIONES EN CURSO	419891.39
DEPRECIABLES	
DETALLE	2018
INMUEBLES (Excepto Terrenos)	540292.61
(-) Depreciación Acumulada Edificios	-79693.26
EDIFICIOS	460599.35

DETALLE	2018
Muebles y Enseres	49088.42
(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-22311.87
MUEBLES Y ENSERES	26776.55
DETALLE	2018
Equipo de Computo y Software	21448.86
(-) Depreciación Acumulada Equipo	-15611.47
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	5837.39
DETALLE	2018
Vehículo	190316.49
(-) Depreciación Acumulada Vehículo	-58706.75
VEHICULOS	131609.74
DETALLE	2018
Maquinaria y Equipo	1659360.10
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria	-527171.21
MAQUINARIA Y EQUIPO	1132188.89
SUMAN	2692116.83

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	2018
Proveedores Relacionados Locales	24995.54
PROVEEDORES RELACIONADOS	24995.54
DETALLE	2018
Proveedores NO Relacionados Locales	114868.43
Tarjeta Crédito Empresarial	4484.65
SUMAN	119353.08

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, impuestos por pagar respectivamente.

DETALLE	2018
Aporte Personal IESS 9.45%	5373.23
Aporte Patronal 11.15%	6339.15
APORTE Patronal 1% IECE-SETEC	570.94
Fondos de Reserva Por Pagar OBREROS	1801.15
Prestamos IESS por Pagar OBREROS	4431.37
ACREEDORES IESS	18515.84
DETALLE	2018

XIV Sueldo	13550.48
XIII Sueldo	10416.31
Vacaciones	10234.55
ACREEDORES LABORALES	34201.34
DETALLE	2018
Retención IR por Pagar	1328.72
Retención IVA por Pagar	2888.93
Impuesto a la Renta Empleados	813.54
ACREEDORES FISCALES	5031.19
SUMAN	57748.37

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.

DETALLE	2018
Obligaciones Instituciones. Finan. Locales	294432.57
SUMAN	294432.57

NOTA 6. PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Nuestros pasivos a largo plazo están representados por los 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	2018
Obligaciones Instituciones Financie	445049.72
ACREEDORES FINANCIEROS LARGO PLAZO	445049.72
DETALLE	2018
Préstamos de Socio Santiago Gutiérrez	18000.00
Préstamos de Socio Ignacio Gutiérrez	20000.00
Préstamos de Socio Patricio Gutiérrez	20000.00
Préstamos de Socio Neptali Gutiérrez	101800.00
ACREEDORES PATRIMONIALES LARGO PLAZO	159800.00
DETALLE	2018
Provisiones para Jubilacion Patronal	65689.17
Provisiones para Desahucio	31859.53
PROVISIONES A LARGO PLAZO	97548.70
SUMAN	702398.42

NOTA 7. PATRIMINIO

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 \$ 1,994.207.00 que comprende los aportes, aumentos de capital, reinversiones realizados en por los socios.

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	2018
Ventas de Materia Prima	818.88
Ventas de Productos Terminados	3350114.75
Descuento en Ventas	-5678.39
SUMAN	-3345255.25

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	2018
Gasto Sueldos y salarios	110019.01
Gasto Horas Extras Administración	632.64
Gasto Bonificaciones Administración	77735.15
Gasto XIII Sueldo - Administración	16558.25
Gasto XIV Sueldo - Administración	2798.79
Gasto Vacaciones - Administración	5013.89
Gasto Alimentación - Administración	831.61
Gasto Fondos de Reserva - Administración	15956.66
Gasto 12.15% Aporte Patronal ADMINISTRACION	24141.83
Gasto Provisión para Jubilac. Patronal- Administración	14127.12
Gasto Bonificación Desahucio-Administración	11867.74
Gasto Sueldos y demás Remuneraciones - VENTAS	31390.06

Gasto Horas Extras y Comisiones - VENTAS	14579.51
Gasto XIII SUELDO - VENTAS	3546.35
Gasto XIV SUELDO - VENTAS	1447.65
Gasto Vacaciones - VENTAS	1168.59
Gasto Fondos de Reserva- VENTAS	3546.35
Gasto 12.15% Aporte Patronal - VENTAS	5170.63
GASTOS EN PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE VENTAS	340531.83
DETALLE	2018
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	4769.18
Gasto Depreciación Equipo de Computo	2172.22
Gasto Depreciación Vehículo	23345.72
GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVAS Y	30287.12
DETALLE	2018
Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	40763.48
Gasto Seguridad y Vigilancia	3413.26
Gasto Mantenimiento y Reparaciones	11995.57
Gasto Promoción , Publicidad y Propaganda	15096.63
Gasto Suministros y Materiales	42662.43
Gasto Transporte	35646.27
Gasto Comisiones Bancarias LOCAL	4184.72
Gasto Repuestos y Accesorios	1093.89
Gasto Importación de bienes y servicios	22214.1
Gasto Seguros y Reaseguros	17100.47
Gasto Uniformes	6664.11
Gasto Agua Potable	2867.25
Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	7099.21
Gasto Gasolina	14893.85
Gasto Diesel	454.31
Gastos NO Deducibles	25101.39
Provisión cuentas incobrables	6984.16
Impuestos Contribuciones y Otros	43412.81
Gasto Otros Bienes	2725.42
Gasto Otros Servicios	15848.68
Gasto Asesoramiento Técnico	39748.96
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	359970.97
DETALLE	2018
Agasajo Trabajadores	3543.51
Agasajo Clientes	8500.64
GASTOS DE GESTION	12044.15
DETALLE	2018
Gastos Peajes - VENTAS	1189.66
Gastos Alimentación/ Movilización	27478.77
Gastos Hospedaje - VENTAS	5362.86
Gastos de Movilización - Viajes	20559.61
GASTOS DE VIAJE	54590.90
SUMAN	797424.97

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