

GLOBALTEX S.A.

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

GLOBALTEX S.A.

Al 31 de diciembre del 2014

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros:	
1.- Información general	7
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	7
3.- Moneda de presentación	7
4.- Políticas contables significativas	7
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	10
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	10
7.- Activos financieros	11
8.- Existencias	11
9.- Servicios y otros pagos anticipados	11
10.- Activos por impuestos corrientes	12
11.- Propiedades, planta y equipos	12
12.- Cuentas por pagar	12
13.- Obligaciones con instituciones financieras	13
14.- Otras obligaciones corrientes	13
15.- Otros pasivos corrientes	14
16.- Pasivo no corriente	14
17.- Capital social	14
18.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	14
19.- Costos	15
20.- Gastos	15
21.- Impuesto a la renta	16
22.- Partes relacionadas	16
23.- Eventos subsecuentes	16
24.- Aprobación de los estados financieros	16

GLOBALTEX S.A.

Al 31 de diciembre del 2014

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros:	
1.- Información general	7
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	7
3.- Moneda de presentación	7
4.- Políticas contables significativas	7
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	10
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	10
7.- Activos financieros	11
8.- Existencias	11
9.- Servicios y otros pagos anticipados	11
10.- Activos por impuestos corrientes	12
11.- Propiedades, planta y equipos	12
12.- Cuentas por pagar	12
13.- Obligaciones con instituciones financieras	13
14.- Otras obligaciones corrientes	13
15.- Otros pasivos corrientes	14
16.- Pasivo no corriente	14
17.- Capital social	14
18.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	14
19.- Costos	15
20.- Gastos	15
21.- Impuesto a la renta	16
22.- Partes relacionadas	16
23.- Eventos subsecuentes	16
24.- Aprobación de los estados financieros	16

GLOBALTEX S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	31.371	119.453
Activos financieros	(7)	2.339.473	1.206.903
Existencias	(8)	361.224	658.957
Servicios y otros pagos anticipados	(9)	12.565	428
Activos por impuestos corrientes	(10)	14.415	13.564
Otros activos corrientes		-	624
Total activo corriente		<u>2.759.048</u>	<u>1.999.929</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	7.556	19.767
Otros Activos No Corrientes		10.783	-
Total activo		<u>2.777.387</u>	<u>2.019.696</u>
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(12)	1.625.621	1.602.194
Obligaciones con instituciones financieras	(13)	-	137.506
Otras obligaciones corrientes	(14)	47.020	48.517
Otros pasivos corrientes	(15)	-	20.547
Total pasivo corriente		<u>1.672.642</u>	<u>1.808.763</u>
Pasivo no corriente	(16)	630.324	59.673
Patrimonio:			
Capital social	(17)	100.800	100.800
Aumento de capital en trámite		-	-
Reserva legal		5.400	5.400
Resultados acumulados		182.797	142.985
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		48.151	39.813
Total patrimonio		<u>337.148</u>	<u>288.998</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2.640.113</u>	<u>2.157.434</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



 Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



 Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

GLOBALTEX S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Venta de bienes	(18)	1.790.684	1.669.524
<u>Costos</u>			
Costo de venta:			
Costo de venta	(29)	(1.295.897)	(1.081.060)
Ganancia bruta		494.787	588.464
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(20)	(341.465)	(480.104)
Ventas	(20)	(77.467)	(36.177)
Financieros	(20)	(260)	(851)
Total gastos		(419.193)	(517.133)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		75.594	71.331
Provisión para participación a trabajadores	(21)	(11.339)	(10.700)
Provisión para impuesto a la renta	(21)	(16.336)	(15.418)
Apropiación de reserva legal		-	(5.400)
Utilidad de operaciones continuadas		47.919	39.813
Resultado integral total del año		47.919	39.813
Ganancia por acción		59,90	49,77

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



 Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

GLOBALTEX S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aumento de Capital en Trámite	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	100.800	-	5.400	142.985	39.813	288.998
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	39.581	(39.581)	-
AJUSTE				232		
Aportes de Accionistas	-	-	-	-	47.919	47.919
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	-
Aportación de reserva legal						
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>100.800</u>	<u>-</u>	<u>5.400</u>	<u>182.797</u>	<u>48.151</u>	<u>336.916</u>

	Capital social	Aumento de Capital en Trámite	Reserva Legal	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	100.000	-	103.645	39.339	243.785
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	39.339	(39.339)	-
Aportes de Accionistas	100.000	(100.000)	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	39.813	39.813
Aportación de reserva legal	-	-	5.400	-	-	5.400
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>100.800</u>	<u>-</u>	<u>5.400</u>	<u>142.985</u>	<u>39.813</u>	<u>288.998</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



 Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



 Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

GLOBALTEX S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	922.902	810.568
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(652.302)	(193.133)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(386.213)	(152.235)
Otros pagos por actividades de operación	(104.797)	11.182
Intereses pagados	(260)	(851)
Impuesto a la renta pagado	(15.418)	(22.942)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operaci6	<u>(236.088)</u>	<u>452.590</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversi6n:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-	(11.020)
Aportes de accionistas para aumento de capital	10.500	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de inversi6n	<u>10.500</u>	<u>(11.020)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos bancarios	137.506	(349.201)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de financian	<u>137.506</u>	<u>(349.201)</u>
Aumento (disminuci6n) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(88.082)	92.368
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del a6o	119.453,17	27.085
Saldo al final del a6o	<u>31.370,87</u>	<u>119.453</u>
Utilidad antes de participaci6n e impuestos	75.594	71.058
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaci6n	1.711	2.205
Provisiones	27.675	31.477
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminuci6n en cuentas por cobrar clientes	(867.782)	(858.956)
(Incremento) disminuci6n en otras cuentas por cobrar	(264.164)	(4.477)
(Incremento) disminuci6n en anticipos de proveedores	(12.137)	611
(Incremento) disminuci6n en inventarios	266.021	307.333
(Incremento) disminuci6n en otros activos	20.077	38.556
Incremento (disminuci6n) en cuentas por pagar comerciales	68.381	(306.998)
Incremento (disminuci6n) en otras cuentas por pagar	(89.942)	713.443
Incremento (disminuci6n) en beneficios a empleados	(11.627)	(21.099)
Incremento (disminuci6n) en anticipos de clientes	(20.547)	(32.376)
Incremento (disminuci6n) en otros pasivos	570.651	511.812
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operaci6	<u>(236.088)</u>	<u>452.590</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



 Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente general



 Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora

GLOBALTEX S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

Globaltex S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 1 de marzo del 2010, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la comercialización y distribución de productos textiles en general.

Las actividades de la compañía en general están reguladas por el Ley de Compañías, Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión y su Reglamento, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Laboral, Civil, Tributario y Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera Entidades - NIIF , emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 24 de marzo del 2016.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Notas a los estados financieros (continuación)

- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

(d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Equipos de oficina	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

(h) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(i) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

(k) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Notas a los estados financieros (continuación)

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(l) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(m) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(n) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Caja	(a)	258	428
Bancos	(b)	31.113	119.025
		<u>31.371</u>	<u>119.453</u>

(a) Corresponde a caja chica, para cubrir gastos menores.

(b) Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

Notas a los estados financieros (continuación)

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores comerciales	(a)	2.336.634	1.198.510
Deudores no comerciales	(b)	2.507	1.685
Otras cuentas por cobrar		<u>332</u>	<u>6.708</u>
		2.339.473	1.206.903
(-) Provisión ctas. incobrables y deterioro		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>2.339.473</u>	<u>1.206.903</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes por US\$ 916.974 y relacionadas por US\$ 1'419.660 (Nota 22) originados en la comercialización de productos textiles que constituyen la operación principal de la empresa. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

(b) Representa préstamos y anticipos concedidos a empleados que son descontados en los respectivos roles mensuales.

8.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercadería en almacén	(a)	359.658	625.679
Mercadería en tránsito	(b)	<u>1.566</u>	<u>33.278</u>
		<u>361.224</u>	<u>658.957</u>

(a) Corresponde al stock de productos textiles que permanece en almacén disponibles para la venta.

(b) Comprende pagos efectuados por concepto de importaciones de mercaderías, las cuales al cierre de cada ejercicio económico no han sido nacionalizadas.

Los días 8 al 13 de diciembre del 2015, se efectuó la toma física de los inventarios existentes a esa fecha.

9.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a proveedores Locales		5.014	428
Anticipo a proveedores Extranjeros		<u>7.551</u>	<u>-</u>
		<u>12.565</u>	<u>428</u>

Valores entregados en calidad de anticipos a proveedores locales y del exterior para la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Notas a los estados financieros (continuación)

10.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - IVA	(a)	-	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	14.415	13.564
		<u>14.415</u>	<u>13.564</u>

(a) Representa la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado generado en las importaciones de productos textiles y compras en el mercado local de insumos, bienes y servicios empleados en el proceso de comercialización y distribución. Al cierre del ejercicio económico 2015 no se presenta crédito tributario a favor de la compañía ya que según declaración del mes de Diciembre la liquidación del IVA mostro saldo por pagar.

(b) El saldo al 31 de diciembre del 2015 incluye US\$ 14.114 correspondientes a retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por los clientes en las ventas de mercaderías durante el ejercicio económico 2015, y US\$ 301 correspondientes al pago de las cuotas de anticipo del impuesto renta. El saldo de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta 2014 y anticipo de impuesto a la renta 2014 pagado en Julio y Septiembre 2014 se liquidaron en la declaración de Impuesto a la Renta del mismo periodo presentada en Abril 2015.

11.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2015	2014
Costo	15.761	26.261
Depreciación acumulada	(8.205)	(6.494)
	<u>7.556</u>	<u>19.767</u>

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta una disminución en Propiedad, planta y equipo de US\$ 12.211. La partida de Propiedad, planta y equipo representan el 62% del total de los activos y están compuestos por Equipo de computación y Mobiliario de oficina.

12.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2015	2014
Acreedores comerciales locales	(a)	1.035.732	884.593
Acreedores comerciales del exter	(b)	3.376	86.365
Acr. comerciales locales relacion:	(c)	586.514	631.236
		<u>1.625.621</u>	<u>1.602.194</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios, estos importes no devengan intereses.
- (b) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores extranjeros por la adquisición de bienes y servicios.
- (c) Representa el valor por pagar a relacionadas por: US\$ 586.514 (ver nota 22)

13.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones con instituciones financieras estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Banco Bolivariano	<u>137.506</u>

Al 31 de Diciembre del 2015 presentan operaciones de crédito pendientes de pago. A continuación un detalle al cierre del ejercicio económico.

		<u>US \$</u>
Operación N° 254105		
Monto préstamo:	US\$ 137,506	137.506
Fecha de concesión:	Diciembre 16/2015	
Fecha de vencimiento:	Abril 15/2016	
Tasa efectiva anual:	10,21%	
		<u>137.506</u>

14.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administración tributaria	(a)	23.583	26.242
Obligaciones con empleados	(b)	21.710	10.659
Obligaciones con el IESS	(c)	1.728	11.617
		<u>47.020</u>	<u>48.517</u>

- (a) Corresponde a valores de impuestos retenidos: US \$ 1.478 por concepto de retenciones de impuesto al valor agregado, US \$ 1.564 por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, US \$ 16.336 por impuesto a la renta causado del período 2015 y US \$ 4.205 por el
- (b) Incluye US\$ 10.371 por concepto de valores provisionados de beneficios sociales, y US\$ 11.339 correspondientes al 15% de la participación laboral sobre las utilidades del período 2015.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (c) Constituye la aportación personal, patronal, fondos de reserva, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del mes de diciembre del 2015.

15.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de otros pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos de clientes	-	<u>20.547</u>

Constituye valores a favor de clientes, los cuales se liquidaron en transacciones del ejercicio económico 2015.

16.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Accionistas	(a)	630.324	59.673
		<u>630.324</u>	<u>59.673</u>

- (a) Constituye valores adeudados a los accionistas, los cuales no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

17.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de US \$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># Acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% Participación</u>
Khoury Mata George Eli	5.400	5.400	50%
Khoury Mata Omar Andrés	5.400	5.400	50%
Totales	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>	<u>100%</u>

18.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2015 y 2014 corresponden la comercialización de productos textiles.

19.- Costos

Durante los años 2015 y 2014 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

Notas a los estados financieros (continuación)

20.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2015	2014
Administrativos	341.465	480.104
Gastos de personal	121.762	137.318
Servicios contratados	181.604	286.718
Insumos y materiales	12.555	11.917
Impuestos y contribuciones	9.375	23.794
Depreciaciones	1.711	2.205
Provisiones	31	
Otros	14.428	18.153
Ventas	77.467	36.177
Financieros	260	851
	<u>419.193</u>	<u>517.133</u>

21.- Impuesto a la renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23% y a partir del 2013 se aplica el 22%.

La tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	75.594	71.331
(-) 15% participación trabajadores	(11.339)	(10.700)
Más (menos) partidas de conciliación:		
(+) Gastos no deducibles	10.000	689
Utilidad gravable	74.255	61.320
Tasa de impuesto	22%	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>16.336</u>	<u>13.490</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	2015	2014
Impuesto a la renta corriente	16.336	13.490
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	13.865	15.418
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	2.471	-
(+) Saldo del anticipo no pagado	13.564	16.102
(-) Retenciones en la fuente del año	(14.114)	(13.564)
(=) Impuesto a la renta a pagar	<u>1.921</u>	<u>2.538</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

22.- Partes relacionadas

Saldos con partes relacionadas locales:

Durante el ejercicio económico 2015 se realizaron compras de inventarios a partes relacionadas como se detalla a continuación:

Deudores comerciales, nota 7	2015
Americans Jeans S.A.	958.336
Goldfashion S.A.	340.776
Uniprint S.A.	62.166
Jeans & Jeans	12.980
Intimoda S.A.	45.401
	<u>1.419.660</u>

Acreeedores comerciales, nota 12

	2015
Broling	1.384
Goldfashion S.A.	(a) 10
Texfashion S.A.	(a) 585.119
	<u>586.514</u>

(a) Corresponde a compras de productos textiles.

Al cierre del ejercicio 2015, dentro del grupo de pasivos no corrientes se mantienen saldos pendientes de pago a las siguientes partes relacionadas:

Relacionadas, nota 16	2015
Accionistas y otras relacionadas	<u>630.324</u>

Resumen de accionistas y otras relacionadas:

A continuación se resume el movimiento de pasivos no corrientes con partes relacionadas:

Saldo inicial	59.673
Movimiento del período (Débitos netos)	570.651
Saldo final al 31.12.2015	<u>630.324</u>

23.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

24.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 24 de marzo del 2015.