

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

	RAZÓN SOCIAL	PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS
	DIRECCIÓN	BOYACA 1401 Y LUQUE
	EXPEDIENTE	105598
	RUC	
	AÑO	2011
	FORMULARIO	SC.NIIF.105598.2011.
	NÚMERO DE INGRESO	4712

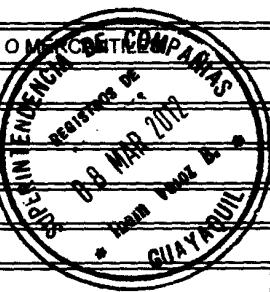
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL  
(DD/MM/AAAA)

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUENTA	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	0,00
VENTA DE BIENES	4101	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4102	
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	4103	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	
REGALÍAS	4105	
INTERESES	4106	
DIVIDENDOS	4107	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110	
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112	
GANANCIA BRUTA --> Subtotal A (41 - 51)	42	0,00
OTROS INGRESOS	43	0,00
DIVIDENDOS	4301	
INTERESES FINANCIEROS	4302	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	
VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	
OTRAS RENTAS	4305	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	0,00
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	0,00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510101	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510102	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510103	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510104	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	



(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510112	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		5102	0,00
SUELdos Y BENEFICIOS SOCIALES		510201	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510202	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		5103	0,00
SUELdos Y BENEFICIOS SOCIALES		510301	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510302	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		5104	0,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		510401	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		510402	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		510403	
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS		510404	
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		510405	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		510406	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		510407	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408	
	DE VENTA		
GASTOS	5201	0,00	
SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		
COMISIONES	520110		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111		
COMBUSTIBLES	520112		
LUBRICANTES	520113		
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114		
TRANSPORTE	520115		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		
GASTOS DE VIAJE	520117		
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520118		
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	520119		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120		
DEPRECIACIONES	520121	0,00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102		
AMORTIZACIONES	520122	0,00	
INTANGIBLES	52012201		
	ADMINISTRATIVOS		
	5202	1.666,14	
	520201		
	520202		
	520203		
	520204		
	520205	50,00	
	520206		
	520207		
	520208		
	520209		
	520210		
	520211		
	520212		
	520213		
	520214		
	520215		
	520216	786,00	
	520217		
	520218	273,84	
	520219		
	520220	37,50	
	520221	0,00	
	52022101		
	52022102		
	520222	0,00	
	52022201		



OTROS ACTIVOS	52012202		52022202	
GASTO DETERIORO	520123	0,00	520223	0,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	
INVENTARIOS	52012302		52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52012303		52022303	
INTANGIBLES	52012304		52022304	
CUENTAS POR COBRAR	52012305		52022305	
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	520124	0,00	520224	0,00
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCIÓN	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACIÓN	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	520126		520226	
OTROS GASTOS	520127		520227	518,80
 GASTOS FINANCIEROS			5203	0,00
INTERESES			520301	
COMISIONES			520302	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	
OTROS GASTOS			5204	0,00
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	
OTROS			520402	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS --> Subtotal B (A + 43 - 52)		60	-1.666,14	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> Subtotal C (B - 61)		62	-1.666,14	
IMPUESTO A LA RENTA			63	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS --> Subtotal D (C - 63)		64	-1.666,14	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal E (71 - 72)		73	0,00	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal F (E - 74)		75	0,00	
IMPUESTO A LA RENTA			76	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal G (F - 76)		77	0,00	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO --> Subtotal H (D + G)		79	-1.666,14	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	0,00
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	

GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	
REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO --> Subtotal I (H + 81)	82	-1.666,14
GANANCIA POR ACCIÓN	90	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA	9001	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS	900101	
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	900102	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA	9002	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS	900201	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	900202	
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: KURE MASSUH GEORGINA  
 CI/RUC: 0903426096

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: Arreaga Franco Gloria  
 CI/RUC: 0916583966001



*Notas*

---

---

**PASSARELA TEXTILES S. A.**

---

---



---

---

**Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera**  
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

# PASSARELA TEXTILES S. A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.



### 1.- Información General

Passarela Textiles S.A. es una sociedad de anónima radicada en Guayaquil - Ecuador, constituida el 12 de enero del 2011. El domicilio del negocio es en Boyacá 1401 y Luque. Sus actividades principales son realizar ventas al por mayor y menor de productos textiles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

### 2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

#### \* Primer grupo

Adopción oficial es el año 2010 (el periodo de transición es el año 2009), se incluyen: compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, y compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

#### \* Segundo grupo

Adopción oficial es el año 2011 (el periodo de transición es el año 2010), se incluyen: compañías que sus activos sean iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, compañías holding, compañías de economía mixta, entidades del sector público, sucursales de empresas extranjeras.

#### \* Tercer grupo

Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

### 3.- Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, han sido los primeros elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 6.

De acuerdo al art. 11 de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso se no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

### **4.- 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.

### **5.- Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

### **6.- Políticas contables**

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) Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se valorarán a su precio de adquisición, menos su valor residual y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se cargará para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Por efecto de constitución de la compañía en el año 2011, no presenta dentro de sus estados financieros monto alguno en el rubro de propiedad, planta y equipos.





## Notas a los estados financieros (continuación)

### (b) Pasivos financieros

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

### (c) Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

### (d) Beneficio 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.

### 7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	2011
Crédito tributario - IVA	6
	6
	<u>6</u>

(a) Representa la tarifa 12% de Impuesto al Valor Agregado en compras de bienes y servicios.

Notas a los estados financieros (continuación)

**8.- Acreedores comerciales**

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2011 asciende a US\$ 1,672.

**9.- Capital social**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

**10.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, deben ser revelados o afecten el principio de negocio en marcha.

**11.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 5 de enero del 2012.

---



# **PASSARELA TEXTILES S. A.**

## **Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre del 2011**

## **INDICE**

Estados de situación financiera .....	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas .....	4
Estado de flujo de efectivo .....	5
Notas a los estados financieros.....	6

## PASSARELA TEXTILES S. A.

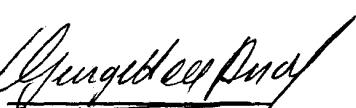
### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2011
<b>Activo</b>		
<b>Activo corriente:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo		800
Impuestos corrientes	(7)	6
<b>Total activo corriente</b>		<u>806</u>
Propiedad, maquinarias y equipos, neto		-
<b>Total activo</b>		<u>806</u>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivo corriente:</b>		
Acreedores comerciales	(8)	1,672
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>1,672</u>
<b>Pasivo a largo plazo</b>		-
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>		
Capital social	(9)	800
Resultados netos del ejercicio		(1,666)
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<u>(866)</u>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<u>806</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.



Georgina Kure Massuh  
Representante legal



Ing. Gloria Arreaga  
Contador

**PASSARELA TEXTILES S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
Al 31 de diciembre del 2011  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<u>2011</u>
<b>Ventas:</b>	
<b>Gastos:</b>	
Gastos de administración	(1,666)
<b>Total costos y gastos</b>	<u>(1,666)</u>
<b>Utilidad en operaciones</b>	(1,666)
<b>Otros (Egresos) Ingresos no operacionales</b>	
Otros egresos	-
Otros ingresos	<u>-</u>
<b>Utilidad antes de provisión para trabajadores e impuesto a la renta</b>	(1,666)
Provisión para participación a trabajadores	-
Provisión para impuesto a la renta	-
<b>Utilidad neta del periodo</b>	<u>(1,666)</u>
<b>Otros resultado integral</b>	
Pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos	-
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias	-
<b>Resultado integral del año</b>	<u>(1,666)</u>
<b>Utilidad (pérdida) neta por acción</b>	<u>(2.08)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.

  
Georgina Kure Messum  
Representante Legal

  
Ing. Gloria Arreaga  
Contador

**PASSARELA TEXTILES S. A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2011

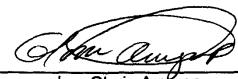
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Superávit por revaluación</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Utilidades por aplicar</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Más (menos):</b>							
Formación de capital social	800	-	-	-	-	-	800
Resultados netos del periodo 2011	-	-	-	-	-	(1,666)	(1,666)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>(1,666)</b>	<b>(866)</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de estos estados.



Georgina-Kure Massuh  
Representante legal



Ing. Gloria Arreaga  
Contador

## PASSARELA TEXTILES S. A.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

2011

#### Flujos de efectivo de actividades de operación:

Utilidad (pérdida) neta del ejercicio 2011 (1,666)

#### Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación

Depreciaciones del periodo

Amortizaciones del periodo

Provisión por jubilación patronal y desahucio

Provisión participación de trabajadores

Provisión impuesto a la renta

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo

(1,666)

#### Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución en activos financieros

Aumento en activos por impuestos corrientes (6)

Disminución en otros activos corrientes

Aumento en cuentas por pagar comerciales 1,672

Disminución en otras obligaciones corrientes

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación

-

#### Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Pago de deuda a largo plazo

Préstamos del accionista

Efectivo neto generado por actividades de financiamiento

-

Aumento neto en efectivo en caja y bancos

-

#### Efectivo en caja y bancos:

Saldo al inicio del período 800

Saldo al final del período 800

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

Georgina Kure Massuh  
Representante legal

Ing. Gloria Arreaga  
Contador