
PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

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. TEXTIPASS

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)	12,577	18,056
Deudores Comerciales			6,350
Deudores no Comerciales		17,633	1,238
Partes Relacionadas		80,910	-
Activos por impuestos corrientes	(7)	5,987	7,325
Inventario		452,784	358,435
Otros Activos Corrientes		-	-
Total activo corriente		569,891	391,405
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	884	1,914
Total activo no corriente		884	1,914
Total activo		570,775	393,318
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)		301,058
Partes Relacionadas	(9)	393,555	-
Otras Cuentas por Pagar Relc Loc		61,002	-
Impuesto a la Renta por pagar		5,630	6,694
Impuestos corrientes por pagar		2,823	3,519
Participación Trabajadores por pagar		4,516	5,261
Anticipo Proveedores		10,495	7,859
Beneficios Empleados		11,947	10,150
Obligaciones IESS		1,684	-
Total pasivo corriente		491,653	334,541
Pasivo no corriente		-	-
Prestamos de Accionistas/del exterior		-	0
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Reservas			-
Resultados acumulados		58,360	34,860
Resultados del ejercicio		19,962	23,118
Total patrimonio		79,122	58,778
Total pasivo y patrimonio		570,775	393,318

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Gerente general


Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

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

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	622,892	632,324
Costo de Ventas		(442,977)	(448,950)
Total ingresos de actividades ordinarias		179,915	183,374
Gastos			
Administrativos	(12)	117,591	115,796
Servicios	(12)	23,343	19,717
Insumos y Materiales	(12)	31	5,467
De ventas	(12)		2,800
Mantenimiento y reparaciones	(12)		1,653
Impuestos	(12)	413	1,840
Depreciación y Amortización	(12)	1,029	1,029
Varios		7,399	
Total gastos		149,807	148,302
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		30,108	35,072
Provisión para participación a trabajadores		4,516	5,261
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		5,630	6,694
Utilidad de operaciones continuadas		19,962	23,118
Resultado integral total del año		19,962	23,118
Ganancia por acción		25.0	14.6

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-	-	34,860	23,500	59,160
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	23,500	(23,500)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	-	19,962	19,962
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,360</u>	<u>19,962</u>	<u>79,122</u>

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-	-	23,176	11,683	35,660
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	11,683	-11,683	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	-	23,500	23,500
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,860</u>	<u>23,500</u>	<u>59,160</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 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 y prestación de servicios	534,573	652,363
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(409,500)	(706,458)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(118,560)	(118,366)
Otros pagos por actividades de operación	(11,992)	(23,321)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(5,479)	(195,782)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	0
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(5,479)	(195,782)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	18,056	213,838
Saldo al final del año	<u>12,577</u>	<u>18,056</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	30,108	35,072
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	1,029	1,029
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	5,630	6,694
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	4,516	5,261
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(11,283)	18,125
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(79,672)	851
(Incremento) disminución en inventarios	(94,349)	7,545
(Incremento) disminución en otros activos	1,338	4,666
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	92,497	(237,094)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	61,002	(24,694)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,093)	949
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	2,636	1,063
Incremento (disminución) en otros pasivos	(16,840)	(15,250)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(5,479)	(195,782)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Georgina Kure Massuh
Gerente general



Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS

Notas a los estados financieros

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

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

PASSARELA TEXTILES S.A. TEXTIPASS, está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás 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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, 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 acabo 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.
- 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

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) 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>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

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 coste 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.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

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) 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.

(h) 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.

(i) 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.

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.

(j) 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.

(k) 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 imponibles 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) 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 la NIIF para las PYMES, 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 2014 y 2013, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Bancos	<u>12,577</u>	<u>18,056</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - IVA	(a)	-	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	<u>5,987</u>	<u>7,325</u>
		<u>5,987</u>	<u>7,325</u>

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por cobros con tarjetas de crédito, además del crédito tributario generado por las compras de bienes y servicios que generan crédito tributario.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (b) Incluye US \$ 2081.23 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas durante el año 2015 en la facturación mensual de productos textiles; y US \$ 3,274.24 correspondiente a saldo a favor del contribuyente del 2014 y US \$ 631.98 por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2014.

8.- 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	3,119	3,119
Depreciación acumulada	(2,234)	(1,205)
	<u>884</u>	<u>1,914</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	2015	2014
Muebles y enseres	1,450	1,450
Equipos de computación y software	1,669	1,669
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	(2,234)	(1,205)
Saldo al 31.12.2013	<u>884</u>	<u>1,914</u>

9.- Acreedores Comerciales

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

		2015	2014
Acreedores comerciales	(a)	-	301,058
Acreedores no comerciales	(b)	-	-
		<u>-</u>	<u>301,058</u>

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2015 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

11.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2015 corresponden a facturación emitida por venta de productos textiles US 622.891,92.

12.- Gastos

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

	2015	2014
Administrativos	117,591	115,796
Servicios	23,343	19,717
Insumos y Materiales	31	5,467
De ventas	-	2,800
Mantenimiento y reparaciones	-	1,653
Impuestos	413	1,840
Depreciación y Amortización	1,029	1,029
Varios	7,399	
	<u>149,807</u>	<u>148,302</u>

13.- 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.

14.- 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 2016.