

Quito, 15 de abril de 2015

TEXTILES FASHION S.A. TEXTILFASHION

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TEXTILES FASHION S.A TEXTILFASHION, es una empresa dedicada a las actividades de Mercadeo y que se estableció en el Ecuador en el mes junio del 2004.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la

moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2014 se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Banco Pichincha Dólares | 49,334.37 | 44,865.38 |
| Banco Pichincha Euros | 1,078.71 | 66,841.18 |
| Banco Internacional | 46,553.62 | 87,545.23 |
| Saldo al 31/12/2013- 2014 | 96,966.70 | 199,251.79 |

Nota 2

Inversiones

Este valor está conformado de Inversiones al exterior que se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Inversiones a Plazo | 665,410.58 | 1,011,584.88 |
| Saldo al 31/12/2013- 2014 | 665,410.58 | 1,011,584.88 |

Nota 3

Cuentas por Cobrar

El valor de Cuentas por Cobrar a Loro Piana y de los anticipos que se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Loro Piana & C.SPA | 166,101.79 | 43,000.94 |
| Anticipo V. Osella | 4,928.94 | 0.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 171,030.73 | 43,000.94 |

Nota 4

Créditos Fiscales

Corresponde a Impuesto al valor agregado, Credito Tributario de IVA de años anteriores, al impuesto a la Renta y retenciones hechas en la empresa en el ejercicio 2013 – 2014, que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Retenciones Fuente Imp. Renta | 21.43 | 0.00 |
| Anticipo Impuesto Renta | 3,854.56 | 4,988.18 |
| IVA 12% Compras | 84.00 | 0.00 |
| Credito Tributario Acumulado | 25,675.91 | 29,730.83 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 29,635.90 | 34,719.01 |

Nota 5

Propiedad Planta y Equipo

Los Activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y Software; han sido registrados al valor de la compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor bruto menos la depreciación que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Equipos de Computación | 2,764.15 | 2,764.15 |
| Edificios | 52,907.00 | 52,907.00 |
| (-) Depre. A. Equipos Computación | -2,764.18 | -2,764.18 |
| (-) Depre. A. Edificios | -21,163.16 | -23,808.56 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 31,743.81 | 29,098.41 |

Depreciaciones

La ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

| | |
|-------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipo de Oficina | 10% |
| Vehículos | 20% |

Pasivos

Nota 6

Cuentas por Pagar Acreedores

El rubro de esta cuenta es por las cuentas por cobrar de acreedores que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|--------------|-------------------|
| Acreeedores Locales - Profile | 19.15 | 1,660.20 |
| Vittorio Osella | 0.00 | 173,731.19 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 19.15 | 175,391.39 |

Nota 7

Obligaciones Corrientes

La compañía tiene un préstamo otorgado por el Señor Zanineti Domenico Mirco que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Zanineti Domenico Mirco | 64,850.36 | 64,850.36 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 64,850.36 | 64,850.36 |

Nota 8

Impuestos

Corresponden a IVA y retenciones por pagar que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---|--------------|-----------------|
| Cuentas por Pagar 2 % Servicios | 14.00 | 0.00 |
| Ctas. Por Pagar 10 % Honor. Profesional | 0.00 | 1,200.00 |
| Ctas. Por Pagar IVA 100 % Serv. Profesional | 0.00 | 1,440.00 |
| Ctas. Por Pagar 1 % Transporte | 0.00 | 14.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 14.00 | 2,654.00 |

Patrimonio

Nota 9

Capital Social

El capital social según escritura es de US\$ 800,00 de los cuales se dividen en dos partes que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Vittorino Osella | 799.00 | 799.00 |
| Jorge Molina | 1.00 | 1.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 800.00 | 800.00 |

Nota 10

Reserva Legal

Las reservas declaradas para el efecto son:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Reserva Legal 2007 | 9,477.20 | 9,477.20 |
| Reserva Legal 2008 | 18,142.86 | 18,142.86 |
| Reserva Legal 2009 | 9,423.89 | 9,423.89 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 37,043.95 | 37,043.95 |

Nota 11

Utilidades No Distribuidas

Las utilidades Acumuladas tienen un monto que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Utilidades no Distribuidas | | |
| | 721,212.76 | 854,463.28 |

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 721,212.76 | 854,463.28 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|

Nota 12

Ganancia del Ejercicio

El resultado de los ejercicios se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ganancia del Ejercicio | 170,847.54 | 182,452.09 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 170,847.54 | 182,452.09 |

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 13

Ventas

Durante el año 2014 la compañía facturo y obtuvo otros ingresos que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| VENTAS GRAVADAS NETAS | | |
| Exportación RG | 491,140.46 | 479,752.95 |
| Otros Ing. Cambiario | 3,852.71 | 0.00 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| Ingresos por Renta Suite | 1,071.42 | 0.00 |

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intereses Ganados | 57.99 | 11.04 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 496,122.58 | 479,763.99 |

Nota 14

Gastos Operativos

El rubro de esta cuenta corresponde a Honorarios Profesionales, Servicios a Terceros detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Honorarios Profesionales | 8,400.00 | 9,050.00 |
| Servicios de Terceros | 0.00 | 1,031.68 |
| Condominio Suite | 352.14 | 0.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 8,752.14 | 10,081.68 |

Nota 15

Gasto de Personal

El valor de esta cuenta está compuesto de los siguientes valores que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Asesoría Textil | 30,000.00 | 30,000.00 |
| Honorarios Comisiones | 24,000.00 | 0.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 54,000.00 | 30,000.00 |

Nota 16

Gastos Generales

Corresponden al pago de Gastos de Administración que se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Gastos de Movilización | 9,828.72 | 7,033.56 |
| Combustible | 4,376.64 | 3,194.49 |
| Teléfono | 41.03 | 0.00 |
| Hoteles y Estadía | 61,565.86 | 53,361.36 |
| Pasajes Aéreos | 81,358.44 | 72,451.38 |
| Vestimenta | 3,966.50 | 6,893.32 |
| Alimentación | 50,157.98 | 43,081.69 |
| Misceláneos | 5,320.85 | 378.23 |
| Suministros de Oficina | 329.80 | 642.48 |
| Medicinas | 490.77 | 155.93 |
| Materiales de Aseo | 84.70 | 56.39 |
| Movilización Personal | 50.66 | 0.00 |
| Telefonía Celular | 385.87 | 0.00 |
| Internet | 119.43 | 0.00 |
| Notarios y Registradores | 0.00 | 13.00 |
| Eventos de Negocios | 0.00 | 8,685.80 |
| Mantenimiento Edificios | 5,691.11 | 0.00 |
| Patente Municipal | 6,100.00 | 6,100.00 |
| Imp. 1,5 x 1000 Activo | 1,138.59 | 1,338.46 |
| Mantenimiento Vehículos | 325.56 | 0.00 |
| Accesorios Telefónicos | 49.66 | 0.00 |

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Loro Piana | 12,967.32 | 2,887.34 |
| Servicios Profesionales | 0.00 | 24,000.00 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 244,349.49 | 230,273.43 |

Nota 17

Depreciaciones

El valor por depreciación de activos se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Depreciación | 2,645.40 | 2,645.40 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 2,645.40 | 2,645.40 |

Nota 18

Gastos Financieros

Los Gastos Financieros de este periodo se detallan a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Bancarios | 710.10 | 301.55 |
| Impuesto a la Salida Divisas | 14,769.91 | 14,849.69 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 15,480.01 | 15,151.24 |

Nota 19

Otros Gastos

El saldo de esta cuenta comprende por Gastos por Diferencial Cambiarios que se detalla a continuación:

| Detalle | 2013 | 2014 |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|
| Gastos Por Diferencial Cambiario | 0.00 | 9,160.15 |
| Saldo al 31/12/2013-2014 | 0.00 | 9,160.15 |

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril de 2015) no se produjeron eventos que en nuestra opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



Sr. Juan Constante

C.C. 1708461205

CONTADOR

