

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015**

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

TESSUTIDILANA S.A. es una compañía constituida en el Ecuador en agosto 20 de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 2961, Tomo 140, en septiembre 04 de 2009, su objeto social principal es la importación, exportación, compra, venta al por mayor y menor, distribución, representación, consignación de mercaderías en general, textiles, equipos industriales eléctricos, electrónicos y/o sus repuestos, accesorios relacionados, herramientas, . .

El capital social actual de la Compañía asciende a US\$ 10.000,00 dividido en diez mil acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de US\$ 1 cada una.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; en cumplimiento de esta disposición legal, TESSUTIDILANA S.A. implementó estas normas.

2.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.3) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al último precio compra, sin exceder el valor de mercado.

2.4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Edificio	20	5
Instalaciones	10	10
Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33
Vehículos	5	20

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado por:

	(US dólares)
Cajas	
Caja General	1.655.75
Caja Chica	300.00
Cheques a la Vista	290.00
Bancos	24.979.69
Total a Dic. 31/2015	27.225,44

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:

	(US dólares)
Clientes	125.821,45
Documentos en Cartera	147.681,66
Provisión Cta. Incobrables	<u>-24.703,85</u>
Total a Dic. 31/2015	248.799,26

5. - CUENTAS POR COBRAR – FISCO.

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 20.155.93 que pertenece a:

	(US dólares)
Anticipos Retenc. E Imp. A la Renta	9.598,33
Retenciones Clientes (IVA)	1.232,91
IVA 12%	<u>9324,69</u>
Total a Dic. 31/2015	20.155,93

6. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras cuentas por cobrar corresponde a:

	(US dólares)
Financieras	7.833,86
Importadora de Telas y Ropa Reinatex	55.647,02
Prestamos Empleados	500,00
Total a Dic. 31/2015	63.980,88

7. – GASTOS ANTICIPADOS.

A diciembre 31 de 2015, corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Intereses Pagados por Anticipado	15.409,97
Otros Anticipos	149,60
Total a Dic. 31/2015	15.559,57

8. - INVENTARIOS.

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 809.329,98, a continuación un resumen de inventario.

	(US dólares)
Inv.de Produc.Terminado y Merc. Alm.	874.703,54
Importaciones en Transito Saldos	345,00
(-) Prov Inv Lento movimiento y Obsoleto	<u>-65.718,56</u>
Total a Dic. 31/2015	809.329,98

9. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los Activos Fijos durante el año 2015, es como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Ventas Bajas	Ajus/Reclas	Saldo 31/12/2015
<u>PROPIEDAD DE INVERSIÓN</u>					
Edificio	0,00	1.000.000,00			1.000.000,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>					
Muebles y Enseres	20.883,88	0,00			20.883,88
Maquinaria y Equipo	14.798,03	16.800,00			31.598,03
Equipo de Computación	19.132,50	448,50			19.581,00
Vehiculos Equipos de Transporte	25.705,72	13.987,05		-107,14	39.585,63
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>					
Software	7.644,64	0,00			7.644,64
Total costo	88.164,77	1.031.235,55	0,00	-107,14	1.119.293,18
(-) Depreciación Acumulada	-28.449,76	-29.851,14			-58.300,90
(-) Amortización Software	-3.153,27	-1.928,19	0,00		-5.081,46
Activo Neto	56.561,74	999.456,22	0,00	-107,14	1.055.910,82

10. – OBLIGACIONES BANCARIAS.

El saldo a diciembre 31 de 2015 es de US\$ 314.640.00, que corresponde al capital más intereses de los préstamos prendarios otorgados por el Banco Pichincha, bajo las siguientes condiciones iniciales de los créditos otorgados:

		(US dólares)
Banco Pichincha	(i)	314.640,00
Total a Dic. 31/2015		314.640,00

(i) Préstamo Bancario No. 2395219-00 fecha concesión a diciembre 15 del 2015 con pago al vencimiento a junio 12 de 2016, plazo 180 días, tasa de interés 9,760%.

11. - CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2015, presta un saldo de US\$ 74.482.59, que corresponde a proveedores locales y del exterior.

	(US dólares)
Proveedores Locales	20.646,58
Proveedores del Exterior	53.836,01
Total a Dic. 31/2015	74.482,59

12. - OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	(US dólares)
IVA Ventas	10.826,25
Retenciones IVA por Pagar	(277,72)
Retenc.en la Fuente por Pagar	477,76
Impuesto Salida de Divisas	2.210,73
Impuesto Renta Compañía	16.302,08
Total a Dic. 31/2015	29.539,10

13. - OBLIGACIONES LABORALES.

A diciembre 31 de 2015, corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
<u>Beneficios Sociales</u>	
Décimo Tercer Sueldo	2.410,49
Décimo Cuarto Sueldo	1.328,48
Vacaciones	-2.056,86
Sueldos por Pagar	33.589,25
15% Participac. Trabajadores	12.790,58
	48.061,94
<u>IESS por pagar:</u>	
Aportes IESS	2.469,80
Préstamos Quirografarios	201,02
Fondos de Reserva	239,52
	<u>2.910,34</u>
Total a Dic. 31/2015	50.972,28

14.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 199.184,97, a continuación detallamos las cuentas integrantes:

	(US dólares)
Sr. Pierre Nmeir	91.107,00
Sr. Gaby Nmeir	10.000,00
Sr. Robert Nmeir	90.000,00
Otros Préstamos Accionistas	8.077,97
Total a Dic. 31/2015	199.184,97

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	(US dólares)
Transferencia Proveedores	21,07
Intereses Accionistas	14.161,25
Importadora de Telas y Ropa Reinatex	2.943,04
Sr. Robert Nmeir Seif	<u>1.000.000,00</u>
Total a Dic. 31/2015	1.017.125,36

16. – PROVISIÓN DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL L/P.

A diciembre 31 de 2015 la Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal es como sigue:

	(US dólares)
Provisión Desahucio	789,00
Provisión Jubilación	3.743,00
Total a Dic. 31/2015	<u>4.532,00</u>

17. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P.

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 169.057,78 que corresponde a.

	(US dólares)
Cuentas del Exterior	82.717,70
Prov. Otras líneas de Negocio	86.340,08
Total a Dic. 31/2015	<u>169.057,78</u>

18. - PATRIMONIO.**CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 10.000,00 dividido en 10.000 acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 10.769.53.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 305.517,33, que corresponde a las utilidades anteriores.

19. - INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos por ventas netas del ejercicio ascienden a US\$ 1.133.828.29.

	(US dólares)
Local Principal	1.133.021,00
Descuento en Ventas	-1.879,68
Devolución en Ventas	-8.117,82
Total a Dic.31/2015	1.123.023,50

20. - COSTO DE VENTAS

Los Costos registrados en el ejercicio económico 2015, ascienden a US\$ 464.958.18.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



 FERNANDO GALLEGOS
 Contador General