TEXTIL COMPANY CHICA IZQUIERDO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

TEXTIL COMPANY CHICA IZQUIERDO EXPEDIENTE: 7459830, es una sociedad anónima radicada en el cantón Santo Domingo, provincia de los Tsachilas, Ecuador, con RUC 2390013143001, con domicilio ubicado en la Av. 29 de Mayo s/n entre Cuenca y Loja.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es la Comercialización, Distribución y venta de materias primas, insumos, productos semielaborados y elaborados de la industria textil dentro o fuera del Ecuador**.**

.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, 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, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2012.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 ***Efectivo y Equivalentes al Efectivo***

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 ***Activos Financieros***

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 ***Servicios y otros pagos Anticipados***

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 ***Activos por impuestos corrientes***

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta**.**

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales 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:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 *Otros Activos no corrientes*

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.8 *Cuentas y Documentos por pagar*

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.9 *Otras obligaciones corrientes*

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.10 ***Anticipo de Clientes***

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.11 ***Cuentas por pagar relacionadas***

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TEXTIL COMPANY CHICA IZQUIERDO S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-13	VALOR USD dic-14
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	120.128,26	39.794,37
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	**120.128,26**	**39.794,37**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**120.128,26**	**39.794,37**

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-13	VALOR USD dic-14
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	4.376,40	8.038,56
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**4.376,40**	**8.038,56**

10103 INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-13	VALOR USD dic-14
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-	-
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	498.280,73	411.936,28
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**498.280,73**	**411.936,28**

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-13	VALOR USD dic-14
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	3.500,00
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**-**	**3.500,00**

10105 ***ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	41.922,56	17.257,75
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**41.922,56**	**17.257,75**

10201 ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	176.250,00	-	176.250,00
1020102	Edificios	433.991,29	-	433.991,29
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**610.241,29**	**-**	**610.241,29**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	(21.699,56)
	Total Depreciación Acumulada	**-**	**-**	**(21.699,56)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**610.241,29**	**-**	**588.541,73**

PASIVO CORRIENTE

20103 ***CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	174.728,32	47.659,15
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**174.728,32**	**47.659,15**

20107 ***OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	2.110,24	2.667,25
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**448,70**	**840,22**
2010703	Obligaciones con el IESS	96,76	504,68
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	1.375,57
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**1.209,93**	**-**
2010706	Dividendos por pagar		
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**3.865,63**	**5.387,72**

20108 ***CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	1.090.774,29	1.004.360,18
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**1.090.774,29**	**1.004.360,18**

301 ***CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO*** ***dic-13*** ***dic-14***

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Socio A	1.000,00	1.000,00
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**1.000,00**	**1.000,00**

RESERVAS ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	-	500,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	**TOTAL RESERVAS**	**-**	**500,00**

RESULTADOS ACUMULADOS ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	4.581,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(766,43)	-
30601	**Resultados acumulados por adopción NIIF**	-	-
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**(766,43)**	**4.581,00**

307 ***RESULTADOS DEL EJERCICIO*** ***dic-13*** ***dic-14***

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Periodo	5.347,43	9.171,26
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**5.347,43**	**9.171,26**

41 ***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	2.080.671,54	2.919.182,53
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**2.080.671,54**	**2.919.182,53**

43 ***OTROS INGRESOS*** ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	0,77
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**-**	**0,77**

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-13	dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	42.308,16	498.280,73
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2.493.328,57	2.411.456,18
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	283.291,19
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(498.280,73)	(411.936,28)
	(+) Transporte en Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		-
	(+) Otros gastos en compras netas no producidos por la Compañía		6.430,70
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.037.356,00	2.787.522,52

5201	GASTOS DE VENTA	dic-13	dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520108	Mantenimiento y reparaciones	734,16	70.010,71
520109	Arrendamiento operativo		-
520110	Comisiones		-
520111	Promoción y publicidad	3.177,60	3.480,00
520112	Combustibles	104,03	-
520113	Lubricantes		-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		11,51
520115	Transporte	5.356,95	8.223,19
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-
520128	Otros gastos	2.675,99	1.670,46
	Subtotal Gastos de Venta	12.048,73	83.395,87

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-13	dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.400,00	5.400,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.068,66	656,16
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	790,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	231,80	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	5.911,65	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		768,90
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		21.699,56
520228	Otros gastos	10.586,29	9.779,03
	Subtotal Gastos de Administración	23.198,40	39.093,65
	Total Gastos de Venta y Administrativos	35.247,13	122.489,52

5204	OTROS GASTOS	dic-13	dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	2,19	-
	TOTAL OTROS GASTOS	2,19	-

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ***dic-13*** ***dic-14***

Casillero SRI	*DETALLE*	*VALOR USD*	*VALOR USD*
801/802	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***8.066,22***	***9.170,49***
803	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*(1.209,93)*	*(1.375,57)*
804	*(-)100% Dividendos Exentos*	-	-
819	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->***	***6.856,29***	***7.795,69***
839	*Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)*	*(1.508,38)*	*(1.715,05)*
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	***5.347,90***	***6.079,87***
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	***-***	***-***
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	***-***	***-***
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	***5.347,90***	***6.079,87***

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR ***dic-13*** ***dic-14***

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	*DETALLE*	*VALOR USD*	*VALOR USD*
839	***Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)***	***1.508,38***	***1.715,05***
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	*(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal*	*(1.060,06)*	*(874,83)*
850	*(-) Crédito tributario de años anteriores*	-	-
855	***Impuesto a pagar***	***-***	
856	***Saldo a Favor***	***448,32***	***840,22***
Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)			

Sra. Leovina Izquierdo
GERENTE GENERAL

Sra. Leovina Izquierdo
GERENTE GENERAL