



Contenido

INFÓRME ECONÓMICO 2015	2
ESTADOS FINANCIEROS MULTITEXTIL CIA. LTDA.	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	7
NOTA 1– OBJETO SOCIAL	7
NOTA 2– ENTORNO ECONÓMICO	7
NOTA 3– DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO	7
NOTA 4– EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	12
NOTA 5– INVENTARIOS	12
NOTA 6– SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13
NOTA 7– ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13
NOTA 8– CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14
NOTA 9– CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	14
NOTA 10– PATRIMONIO	14
NOTA 11– COSTOS Y GASTOS	15
NOTA 12– APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	15



INFORME ECONÓMICO 2015

ESTADOS FINANCIEROS MULTITEXTIL CIA. LTDA.

MULTITEXTIL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nombre de Cuenta		2015	2014
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(NOTA 4)	8.263,03	-
Inventarios	(NOTA 5)	37.665,25	-
Pagos Anticipados	(NOTA 6)	800,00	-
Impuestos Corrientes	(NOTA 7)	261,87	-
TOTAL CORRIENTE		47.210,15	-
TOTAL ACTIVOS		47.210,15	-
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	(NOTA 8)	27.469,26	-
Provisiones		393,16	-
Otras cuentas por pagar	(NOTA 7)	111,10	-
Cuentas y Documentos por pagar Relac	(NOTA 9)	12.000,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(NOTA 7)	39.973,46	-
TOTAL PASIVO		39.973,46	-
PATRIMONIO			
	(NOTA 10)		
Capital Suscrito o Asignado		10.000,00	-
Utilidad o Pérdida del ejercicio		(2.783)	-
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		47.210,15	-

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Joly Torbett
Gerente General

Alexandra Calbe
Contadora General



MULTITEXTIL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de Septiembre 2015 al 31 de diciembre 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

		2015	2014
Gastos administrativo	(NOTA 11)	(2.743)	
Gastos financieros	(NOTA 11)	(20)	
UTILIDAD O PERDIDA			
OPERACIONAL		(2.763)	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

July Torbett
Gerente General

Alexandra Calbe
Contadora General



MULTITEXTIL Q.A. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Aumento y disminución de Capital

Resultado Integral Total del Año (Ganancia o
pérdida del ejercicio)

Apropiación reserva legal

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Capital	Legal	Utilidades retenidas	Total
-	-	-	-
10.000	-	-	10.000
-	-	(2.763)	(2.763)
-	-	-	-
10.000	-	(2.763)	7.237

July Torbett
Gerente General

Alexandra Calbe
Contadora General



MULTITEXTIL C.A. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2015

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(13.717)	-
Otros pagos por actividades de operación	(20)	-
Efectivo neto procedente de actividades de operación	(13.737)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	10.000	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	12.000	-
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	22.000	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	8.263	-
Saldo al inicio del año	-	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año	8.263	-

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

July Torbett
Gerente General

Alexandra Caibe
Contadora General



MULTITEXTIL CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

AJ 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	(2.763)	
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(282)	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(400)	
(Incremento) disminución en inventarios	(37.865)	
(Incremento) disminución en otros activos	(400)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	27.469	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	504	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(13.737)</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Jufy Torbett
Gerente General

Alexandra Calbe
Contadora General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1— OBJETO SOCIAL

"MULTITEXTIL CIA. LTDA.", de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Pichincha, cantón Quito, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 7 de septiembre del 2015 ante el Notario segunda del cantón de Rumiñahui, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de septiembre del 2015, con un capital social suscrito y pagado de DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD\$ 10.000).

La Compañía tiene por objeto EL COMERCIO AL POR MAYOR, comprendiendo las etapas o fases de la importación, exportación, distribución, diseño, elaboración y comercialización, a nivel local y nacional al por mayor y al detal de productos textiles.

Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2— ENTORNO ECONÓMICO

Ecuador creció por años con un clima de negocios favorable dentro de la estabilidad y seguridad que ha provisto la dolarización, con el viento a favor de un dólar barato que estuvo acompañado de precios altos para los productos básicos que exporta y que son su principal fuente de divisas. En esa coyuntura, los ciudadanos han disfrutado del incremento de su capacidad de consumo y compra, vía mejoras salariales y crédito. Al mismo tiempo, las empresas incrementaron sus capacidades de producción, servicio, y distribución para satisfacer este incremento de la demanda tanto en cantidad como en calidad.

La combinación de una serie de choques externos (caída del precio del petróleo y otros commodities, alza del dólar, etc.) junto con el incremento del costo de producir en Ecuador ("costo Ecuador") nos están encaminando a la primera recesión desde que estamos en el régimen de dolarización. Frente a este escenario, el sector privado se preparó estratégicamente y operacionalmente para nuevos retos económicos y mantener su existencia como una buena base de clientes para sus negocios.

NOTA 3— DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).



Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "MULTITEXTIL CIA. LTDA." al 31 de diciembre del 2015, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES sección 10, estas políticas han sido definidas en función de las "NIIF para las PYMES" vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Con fecha 17 de noviembre del 2015 en la Notaría Segunda del Cantón Quito comparecen al otorgamiento de la escritura de cesión de participaciones el señora Norma Soria, Edison Alvia y July Torbett debidamente autorizado por la Junta General Extraordinaria transfiere 9999 participaciones de un dólar de estados unidos de América (US\$ 1.00) de valor nominal cada una a favor de FERRETORNEX C.A. Empresa Venezolana que comparecen representada por el apoderado especial el señor Eduardo Castillo Rodríguez de nacionalidad Ecuatoriana.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de "MULTITEXTIL CIA. LTDA." comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b. Negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros, las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha.

c. Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

d. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2015, se los realiza por medio del sistema contable "FENIX".



e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta "Valor Neto de Realización.

El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

h. Servidos y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

i. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

j. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

k. Impuesto a la Renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por Impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o



directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

- **Impuesto corriente**

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

l. Partes Relacionadas (Pasivo)

Las cuentas por pagar a partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

m. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

n. Reconocimiento gastos

Los gastos se registran y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

p. Pronunciamientos contables y su aplicación

Los pronunciamientos contables, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptados en los estados financieros adjuntos, según corresponda, fueron consistentemente aplicados con relación al año anterior.

A partir del 2014 y 2015 se han emitido las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera y modificaciones:



<u>Normas</u>	<u>Año de emisión</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de</u>
NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	2014	1 de enero del 2016
NIIF 7 Instrumentos financieros: información a revelar	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 9 Instrumentos financieros	2014	1 de Enero de 2018
NIIF 10 Estados financieros consolidados	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 11 Acuerdo conjuntos	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 12 Revelaciones de participaciones en otras entidades.	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 15 Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes	2014	1 de Enero de 2018
NIC 1 Presentación de estados financieros	2014	1 de Enero de 2016
NIC 16 Propiedades, planta y equipo	2014	1 de Enero de 2016
NIC 19 Beneficios a los empleados	2014	1 de Enero de 2016
NIC 27 Estados financieros separados	2014	1 de Enero de 2016
NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	2014	1 de Enero de 2016
NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación e información a revelar	2011	1 de Enero de 2014
NIC 34 Información financiera intermedia	2014	1 de Enero de 2016
NIC 38 Activos intangibles	2014	1 de Enero de 2016
NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición (aplica con NIIF 9)	2013	1 de Enero de 2018
NIC 41 Agricultura	2014	1 de Enero de 2016

La Gerencia de la Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas, mejoras o interpretaciones, que no han sido aplicadas con anterioridad, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



NOTA 4— EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Diciembre 31 2015 (en USD \$)

Bancos	4.1	<u>8.263,03</u>
Total USD \$		<u>8.263,03</u>

4.1. Esta cuenta corresponde al "Banco del Pacífico S.A.", en el cual se realizan todas las transacciones financieras de la Compañía.

NOTA 5— INVENTARIOS

Corresponde a las mercaderías que se encuentran en tránsito de la Compañía, su saldo al 31 de diciembre de 2015 es de USD \$ 37.865,25 dólares, según se detalla a continuación:

Diciembre 31 2015 (en USD \$)

Costo o Valuación	6.1	37.865,25
Total USD \$		<u>37.865,25</u>

5.1. Corresponde al valor recibido por concepto de mercaderías en tránsito de las importadas. La Medición del Costo del inventario de la Compañía se miden al Costo o Valor Neto Realizable "VNR", el menor.

Fórmula de Cálculo del Costo: La Compañía utiliza para valorar su inventario el método promedio ponderado.



NOTA 6- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados que la Compañía realizó a compañías de seguros, proveedores y otros, su detalle a continuación:

Diciembre 31 del 2015 (en USD \$)

Anticipo a Proveedores	
Anticipos Proveedores	400.00
Otros anticipos	<u>400.00</u>
Total USD \$	800.00

NOTA 7- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	Diciembre 31 del 2015 (en USD \$)
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	
I.V.A. Pagado en Compras	<u>281.87</u>
Total USD \$	<u>281.87</u>
 Pasivos Con la Administración Tributaria	
Retención Fuente I.V.A.	(48.00)
Retención Fuente I.R.	<u>(63.10)</u>
Subtotal USD \$	<u>(111.10)</u>

Debe resaltar que las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010), las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.



NOTA 8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores de servicios, materiales, suministros, repuestos y otros, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la Compañía.

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

Diciembre 31 del 2015		(en USD \$)
Documentos y Cuentas por pagar no relacionados:		
Proveedores Nacionales		859,70
Proveedores del exterior	10.1	26.609,50
Total	USD\$	27.469,20

8.1 El saldo presentado al 31 de diciembre del 2015 en cuentas por pagar del exterior corresponde al proveedor que suministra la mercadería para la venta y comercialización.

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Durante los años 2015, las principales transacciones que se realizaron con partes relacionadas fueron como sigue:

	TOTAL USD \$
Préstamos	12.000,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2015 USD \$	12.000,00

NOTA 10- PATRIMONIO

El 7 de septiembre del 2015 ante el Notario segunda del cantón de Rumiñahui, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de septiembre del 2015, con un capital social suscrito y dividido en diez mil participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una. Y el 17 de noviembre del 2015 en la Notaria Segunda del Cantón Quito se otorga la escritura de cesión de participaciones debidamente autorizado por la Junta General Extraordinaria transfiere 9999 participaciones de un dólar de estados unidos de América (US\$ 1.00) de valor nominal cada una a favor de FERRETORNEX C.A. Empresa Venezolana.



El capital de la Compañía está suscrito y pagado en su totalidad de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Participaciones</u>	<u>%</u>
Ferretornex C.A.	Venezolana	9999	99%
July Torbett	Venezolana	<u>1</u>	1%
	TOTAL USD \$	<u>10.000</u>	

NOTA 11- COSTOS Y GASTOS

Los gastos de la Compañía están conformados por valores relacionados directamente con la operación y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

Diciembre 31 del 2015 (en USD \$)

Gastos administrativos 18.1	(2.743,00)
Gastos financieros	<u>(20,34)</u>
Total	USD \$ 2.763,31

11.1 Los gastos de la Compañía está conformados por las necesidades y requerimientos de sus actividades para realizar su operación económica.

NOTA 12- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y apoderado de la sociedad extranjera, serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.