

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A.

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A., al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Base para calificar la opinión

Mediante Acta de Junta General ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de noviembre de 2016 se resolvió UNO .Disolución Voluntaria y Anticipada de la compañía, en vista de que la compañía no tiene actividad económica, DOS: Nombramiento como Liquidador Principal al Señor Nelsón Roggiero Alvear, TRES: Autorización al Gerente General para que celebre la escritura pública correspondiente y cumpla el trámite de ley para hacer efectivas las decisiones de la Junta General.

Con fecha 24 de Noviembre de 2016 se presentó a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador tres testimonios de la escritura pública de disolución voluntaria y anticipada, otorgada ante la Notaría Décima Séptima del cantón Guayaquil, la misma que fue aprobada el 26 de Enero de 2017 según Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-17-0000305 por el Ab. Luigi De Angelis Soriano-Subdirector de Disolución. Con fecha 24 de Marzo del año 2017 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resuelven nombrar como Liquidador Principal al Señor Jacinto Antonio Sesme Bedor.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo #9 y calle Carlos Endara

PBX: (593 - 4) 2680266

P.O. Box: 09 - 04 - 222

E - mail: info@vizhñay.com



vizhñayasociados



@VizhñayAsoc



@VizhñayAsoc



Vizhñay, Asociados

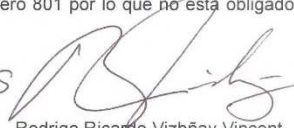
Opinión:

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A., al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.

Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo del 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril del 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En el ejercicio económico 2015 TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A. no tuvo utilidad tal como consta en la declaración del impuesto a la renta en el casillero 801 por lo que no está obligado al pago de la contribución solidaria según la ley expedida.

Vizñay, Asociados 
Guayaquil, 27 de Julio del 2017
RNAE No. 105
Rodrigo Ricardo Vizñay Vincent
RNC No. 36050

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	-	58,387.83
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	-	327,951.08
Partes relacionadas (nota 6)	-	77,934.15
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		405,885.23
Inventarios (notas 2 y 7)	-	52,659.33
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	-	33,188.73
Activo por impuestos corrientes (nota 9)	-	117,526.29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-	667,647.41
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 10)	-	257,854.03
ACTIVOS BIOLÓGICOS (nota 11)	-	61,229.91
ACTIVOS INTANGIBLES (nota 12)	-	166,731.06
ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA (nota 13)	-	-
TOTAL ACTIVO	-	1,153,462.41

Ver notas a los estados financieros


Liquidador Principal
Representante Legal


Gerente General


Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

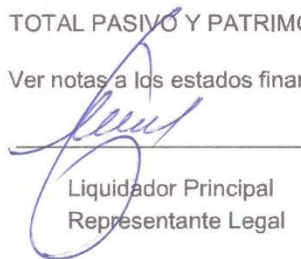
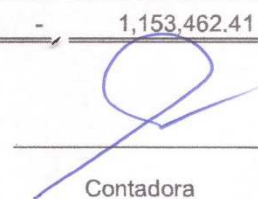
PASIVO

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (notas 2 y 14)	-	148,228.54
Cuentas por pagar (notas 2 y 15)	17,181.10	771,836.84
Partes relacionadas (nota 6)	-	14,782.83
Beneficios a empleados (notas 2 y 16)	-	21,689.55
Pasivo por impuestos corrientes (notas 2 y 17)	-	69,488.89
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17,181.10	1,026,026.65
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (notas 2 y 18)	-	41,086.36
DEUDA A LARGO PLAZO (notas 2 y 14)	-	253,676.74
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (nota 6)	130,484.43	250,125.58
PASIVOS A LARGO PLAZO (nota 19)	-	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	21,741.90
TOTAL PASIVO	147,665.53	1,592,657.23

PATRIMONIO

Capital social (nota 20)	-	920,000.00
Reserva legal	-	21,820.85
Resultados acumulados	-	-1,084,560.15
Resultado años anteriores NIIF	-	-37,378.49
Resultado del ejercicio	-147,665.53	-259,077.03
TOTAL PATRIMONIO	-147,665.53	-439,194.82
PASIVO CONTINGENTE (nota 21)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	1,153,462.41

Ver notas a los estados financieros


Liquidador Principal
Representante Legal
Gerente General
Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Ingresos de actividades ordinarias	114,688.56	2,624,741.45
Costo de venta	66,538.01	2,000,163.35
UTILIDAD BRUTA	48,150.55	624,578.10
Otros ingresos	-	1,024.59
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos de venta	60,489.72	457,480.39
Gastos de administración	90,077.69	299,135.98
Gastos financieros	45,248.67	128,063.35
TOTAL GASTOS	195,816.08	884,679.72
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-147,665.53</u>	<u>-259,077.03</u>

Ver notas a los estados financieros


Liquidador Principal
Representante Legal


Gerente General

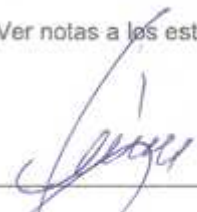

Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	920,000.00	920,000.00
Reconocimiento por liquidación de la entidad	-920,000.00	-
Saldo final	-	920,000.00
 <u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	21,820.85	21,820.85
Reconocimiento por liquidación de la entidad	-21,820.85	-
Saldo final	-	21,820.85
 <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-1,084,560.15	86,342.16
Transferencia de resultado del ejercicio	-259,077.03	802.41
Ajustes años anteriores (nota 19)	-	-1,171,704.72
Reconocimiento por liquidación de la entidad	1,343,637.18	-
Saldo final	-	-1,084,560.15
 <u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES – NIIF</u>		
Saldo inicial	-37,378.49	-37,378.49
Reconocimiento por liquidación de la entidad	37,378.49	-
Saldo final	-	-37,378.49
 <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	-259,077.03	802.41
Transferencia a resultados acumulados	259,077.03	-802.41
Resultado del ejercicio	-147,665.53	-259,077.03
Saldo final	-147,665.53	-259,077.03
 TOTAL	-147,665.53	-439,194.82

Ver notas a los estados financieros


Liquidador Principal
Representante Legal


Gerente General


Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.**Estado de Flujos de Efectivo**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	520,573.79	2,352,248.23
Efectivo pagado a proveedores y otros	-229,049.84	-1,392,311.37
Efectivo generado en las operaciones	291,523.95	959,936.86
Intereses pagados	-46,082.00	-128,063.35
Impuestos pagados	-69,488.89	-153,639.01
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	175,953.06	678,234.50
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-	-78,006.26
Disminución/aumento en activos intangibles	166,731.06	52,403.58
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	166,731.06	-25,602.68
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en porción corriente de la deuda a largo plazo	-148,228.54	-71,468.28
Disminución en deuda a largo plazo	-253,676.74	-555,334.94
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-401,905.28	-626,803.22
Aumento/disminución neto del efectivo y sus equivalentes	-58,387.83	25,828.60
Efectivo y sus equivalente al principio del período	58,387.83	32,559.23
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	-	58,387.83

Ver notas a los estados financieros


Liquidador Principal
Representante Legal
Gerente General
Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO DEL EJERCICIO	-147,665.53	-259,077.03
Ajustes por:		
Amortización de pagos anticipados	-	10,449.16
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	24,570.50
Baja de propiedades, planta y equipo (nota 10)	257,854.03	-5,170.96
Provisiones de beneficios a empleados a largo plazo	-	9,297.43
Gastos financieros	45,248.67	128,063.35
Efectivo proveniente/usado de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	155,437.17	-91,867.55
Disminución/aumento en cuentas por cobrar clientes	327,951.08	-303,015.28
Disminución en otros cuentas por cobrar	-	176,851.52
Disminución en partes relacionadas por cobrar	77,934.15	29,497.47
Disminución en inventarios	52,659.33	614,953.31
Disminución en pagos anticipados	33,188.73	36,008.78
Disminución en activo por impuestos corrientes	117,526.29	34,341.51
Disminución/aumento en activos biológicos	61,229.91	-11,597.33
Disminución/aumento en cuentas por pagar	-754,655.74	231,082.85
Aumento/dsminución en partes relacionadas por pagar	554,896.42	-2,377.17
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-21,689.55	-4,066.83
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-41,086.36	-
Disminución/aumento en partes relacionadas por pagar largo plazo	-250,125.58	250,125.58
Disminución en pasivo por impuestos diferidos	-21,741.90	-
Intereses pagados	-46,082.00	-128,063.35
Impuestos pagados	-69,488.89	-153,639.01
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	175,953.06	678,234.50

Ver notas a los estados financieros

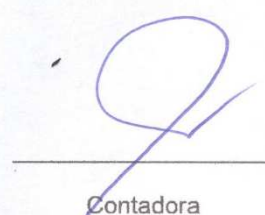


Liquidador Principal

Representante Legal



Gerente General



Contadora

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 22 de Enero de 1999, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y su objeto principal hasta el año 2013 fue la importación, exportación, compra, venta, distribución de muñecos de peluche, juguetes, tejidos planos y de puntos, hilos, hilazas y tejidos de cualquier fibra, ya sea natural o sintética, inclusive lana y pasamanería y mercadería en general, desde el año 2014 su actividad principal es servicios relacionados con la actividad agrícola, tales como a la exportación, compra, venta, de productos frescos siendo su mercado principal los Estados Unidos de América.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Norma2s Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las compañías financieras.

d. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

La compañía compra los productos agrícolas y los comercializa, básicamente al exterior, el inventario por lo tanto no incluye la producción agrícola.

f. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

h. Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar originadas por las compras de bienes y servicios que se registran inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Préstamos bancarios

Los préstamos obtenidos de compañías bancarias se registran por el saldo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valoran al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al saldo en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

j. Participación a Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

k. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

l. Impuestos

El impuesto a la renta por pagar representa la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente más el impuesto diferido, calculados de acuerdo al porcentaje señalado en la norma tributaria vigente en cada ejercicio analizado.

Impuesto a la renta causado

Agrupar el impuesto a la renta por pagar obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos imponibles o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada periodo establecidas por la Administración Tributaria; de igual forma, las retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado IVA e Impuesto a la Renta por pagar del mes que deberán ser liquidadas en el mes siguiente.

m. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la compañía.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y cumpla con cada una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El saldo de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

o. Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF Emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2016, las Normas Internacionales de Información Financieras emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el período económico del 2016, fue de 1.12%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Caja	U.S.\$ -	500.00
Banco	-	57,887.83
TOTAL	U.S.\$	58,387.83

Al 31 de Diciembre de 2016 la entidad mantiene activa la cuenta corriente # 02006011221 del Banco Promérica sin saldo, debido al convenio de pago que mantiene con el Servicio de Rentas Internas.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

El resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Clientes	U.S.\$ -	327,951.08
Menos:		
Provisión de cuentas incobrables	-	-
TOTAL	U.S.\$ <u>-</u>	<u>327,951.08</u>

Las cuentas por cobrar clientes, están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Saldo inicial	U.S.\$ -	2,739.26
Menos:		
Bajas	-	2,739.26
TOTAL	U.S.\$ <u>-</u>	<u>-</u>

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

POR COBRAR

<u>CORRIENTE</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u> <u>DISOLU-</u> <u>SIÓN</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
		<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>		
Alfatextil S. A.	U.S.\$ 1,036.41	-	-	1,036.41	-
Exportoys S. A.	6,975.43	-	-	6,975.43	-
Ecuatoys S. A.	4,831.07	-	-	4,831.07	-
Hiscar S. A.	12,134.76	-	-	12,134.76	-
Agrícola Palmeiras S. A.	46,911.02	-	-	46,911.02	-
Roggiero Alvear Nelson Ricardo	6,045.46	-	-	6,045.46	-
TOTAL	U.S.\$ 77,934.15	-	-	77,934.15	-

POR PAGAR

<u>CORRIENTE</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>DISOLUSIÓN</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>OTROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Hiscar S. A.	U.S.\$ 13,579.20	13,579.20	-	-
Exportoys S. A.	-	-	-	-
Roggiero Bravo Carlos Ernesto	1,203.63	1,203.63	-	-
TOTAL	U.S.\$ 14,782.83	14,782.83	-	-

LARGO PLAZO

Accionistas	U.S.\$ 250,125.58	250,125.58	130,484.43	130,484.43
-------------	-------------------	------------	------------	------------

La cuenta por pagar a largo plazo con el accionista se origina por préstamos que no generan interés y no tiene fecha de vencimiento.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Suministro agrícola	U.S.\$	-	51,576.33
Exportaciones		-	1,083.00
TOTAL	U.S.\$	-	52,659.33

De acuerdo al Acta de Junta General de Accionistas con fecha 30 de diciembre del 2015 procediendo a dar de baja a la línea comercial ya que el plan de la administración de la compañía es de dedicarse a la actividad agrícola que es compra local y exportación.

8. PAGOS ANTICIPADOS

El resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Seguros	U.S.\$	-	546.12
Arriendos		-	10,418.22
Otros		-	22,224.39
TOTAL	U.S.\$	-	33,188.73

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen del activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Retenciones en la fuente ejercicio anterior	U.S.\$	-	18,183.63
Crédito tributario del impuesto al valor agregado IVA		-	99,342.66
TOTAL	U.S.\$	<u>-</u>	<u>117,526.29</u>

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
<u>COSTO</u>				
Edificio e instalaciones	U.S.\$ 124,613.34	-	124,613.34	-
Construcciones en curso	235.35	-	235.35	-
Maquinarias y equipos	118,175.09	-	118,175.09	-
Muebles y enseres	33,483.99	-	33,483.99	-
Equipos de computación	124,144.08	-	124,144.08	-
Vehículos	37,076.76	-	37,076.76	-
Repuestos y Herramientas	407.80	-	407.80	-
Gavetas	2,678.57	-	2,678.57	-
TOTAL	440,814.98	-	440,814.98	-
Menos:				
Depreciación acumulada	182,960.95	-	182,960.95	-
TOTAL	U.S.\$ 257,854.03	-	257,854.03	-

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El resumen de los activos biológicos del período 2016 y 2015, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Plantas en crecimiento (a)	U.S.\$	-	61,229.91

(a) Corresponde a la producción que mantiene la compañía de jengibre, papa china y malanga

12. ACTIVOS INTANGIBLES

El resumen de los activos intangibles del período 2016 y 2015, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Licencias	U.S.\$	-	17,152.10
Sistemas		-	149,578.96
TOTAL	U.S.\$	-	166,731.06

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo de los períodos 2016 y 2015, es el siguiente:

2016

Al 31 de Diciembre de 2016, las deudas a largo plazo fueron transferidas a la entidad relacionada Agrícola Palmeiras S.A.

2015

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>CON</u>		<u>TASA</u>	<u>31 DICIEMBRE</u>
		<u>FECHA</u>	<u>VENCIMIENTO</u>		
		<u>EMISIÓN</u>	<u>HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>2015</u>
Banco Internacional S. A (a)	000376438	-	-	11.00	81,949.00
Diego Avilés Amador (b)	-	01-12-2011	14-11-2014	10.00	95,000.00
Calliope Securities Limited (c)	-	7-10-2013	23-09-2016	6.00	224,122.95
Intereses por pagar	-	-	-	-	833.33
TOTAL					401,905.28
Porción corriente de la deuda a largo plazo					148,228.54
DEUDA A LARGO PLAZO					U.S.\$ 253,676.74

GARANTÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- a) La deuda con el Banco Internacional, está respaldada con pagaré a la orden.
- b) El préstamo con el señor Diego Avilés Amador, está respaldado con pagaré a la orden.
- c) La deuda con la compañía Calliope Securities Limited, está respaldada con pagaré a la orden.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales (a)	U.S.\$	17,181.10	596,574.33
Proveedores del exterior		-	761.22
Anticipo de clientes		-	149,450.20
Otras cuentas por pagar		-	25,051.09
TOTAL	U.S.\$	17,181.10	771,836.84

- a) Corresponde a un convenio de pago por Renta de anticipos de julio y septiembre por el valor de U.S.\$ 22,410.12 realizado con el Servicio de Rentas Internas el 16 de noviembre de 2016, según obligación # 09201632500703579 por U.S.\$ 11,322.58 y de septiembre por U.S.\$ 11,087.54 según obligación # 09201632501086690 respectivamente, y que al 31 de diciembre de 2016 tiene un saldo por pagar de U.S.\$ 17,181.10

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	2,034.25	7,811.31	5,777.06	-
Décimacuarta remuneración		5,389.21	8,719.93	3,330.72	-
Vacaciones		12,988.06	16,272.32	3,284.26	-
Fondo de reserva		374.95	1,538.94	1,163.99	-
Aporte patronal, IECE – SETEC		903.08	10,702.86	9,799.78	-
TOTAL	U.S.\$	21,689.55	45,045.36	23,355.81	-

16. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento del pasivo por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	17.41	17.41	-	-
Retención en la fuente		29,798.79	31,652.36	1,853.57	-
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado		36,619.90	40,671.01	4,051.11	-
Impuesto a la renta en relación de dependencia		3,052.79	6,095.25	3,042.46	-
TOTAL	U.S.\$	69,488.89	78,436.03	8,947.14	-

Los impuestos fueron liquidados contablemente en el mismo mes y cancelados en enero 2017, cumpliendo con todas sus obligaciones tributarias del año 2016

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El resumen de los beneficios a empleados a largo plazo de los períodos 2016 y 2015, es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	24,839.60	24,839.60	-	-
Bonificación por desahucio		16,246.76	16,246.76	-	-
TOTAL	U.S.\$	41,086.36	41,086.36	-	-

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Al 31 de diciembre de 2016 la entidad se encuentra en disolución. (ver nota 21)

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Nelson Roggiero A.	8,741	95.01	100.00	874,100.00
Ricardo Roggiero N.	459	4.99	100.00	45,900.00
TOTAL	9,200	100		920,000.00

Los accionistas de Textiles y Pieles Textipiel S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

19. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Resultado del ejercicio	U.S.\$	-147,665.53	-259,077.03
Menos:			
Participación a trabajadores		-	-
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	92,887.93
Utilidad gravable		-147,665.53	-166,189.10
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		21,701.76	25,211.41
Impuesto a la renta mínimo causado		21,701.76	25,211.41
Menos:			
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado		21,701.76	17,982.68
Crédito tributario de años anteriores		-	30,307.32
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	-	23,078.59

Los estados financieros de Textiles y Pielles Textipiel S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el período del año 2016. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

20. AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

Un resumen de los ajustes de pérdidas al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

2015

<u>CUENTAS</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S. \$</u>
Maquinarias mantenidas para la venta	-741,107.20
Anticipos a proveedores	-202,915.41
Inventarios	-132,128.18
Propiedades planta y equipo	-52,260.50
Activos por impuesto corriente	-24,034.64
Cuentas por pagar	-19,363.91
Caja chica oficina	105.12
TOTAL	<u>-1,171,704.72</u>

La Junta General de Accionistas, decidió ajustar todas aquellas partidas que están relacionadas con la maquinaria para fabricar peluches, ya que esos rubros se consideran que no se recuperarán ya que la administración no continuara con esa línea de negocio.

21. ENTIDAD EN DISOLUCIÓN

Mediante Acta de Junta General ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de noviembre de 2016 se resolvió UNO .Disolución Voluntaria y Anticipada de la compañía, en vista de que la compañía no tiene actividad económica, DOS: Nombramiento como Liquidador Principal al Señor Nelson Roggiero Alvear, TRES: Autorización al Gerente General para que celebre la escritura pública correspondiente y cumpla el trámite de ley para hacer efectivas las decisiones de la Junta General. Con fecha 24 de Noviembre de 2016 se presentó a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador tres testimonios de la escritura pública de disolución voluntaria y anticipada, otorgada ante la Notaría Décima Séptima del cantón Guayaquil, la misma que fue aprobada el 26 de Enero de 2017 según Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-17-0000305 por el Ab. Luigi De Angelis Soriano-Subdirector de Disolución. Con fecha 24 de Marzo del año 2017 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resuelve nombrar como Liquidador Principal al Señor Jacinto Antonio Sesme Bedor.

El 13 de Abril de 2016 se celebró un contrato de compraventa de activos y asunción de pasivos en el que se estableció como precio de compraventa de activos el valor de U.S.\$ 541,372.74

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

22. NEGOCIO EN MARCHA

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía tiene déficit patrimonial de U.S.\$ 439,194.82, déficit de capital de trabajo de US.\$ 357,175.61 y las pérdidas acumuladas incluidas las pérdidas del ejercicio representan el 144.29% en relación al capital mas las reservas.

La situación económica en la que se encuentra la compañía se originó por temas macroeconómicos y de negocios, tales como la apreciación del dólar frente a otras monedas provoco que el producto final sea mas caro, dificultades para acceder al crédito impidió el desarrollo de nuevos proyectos, financiación de nuevos proyectos y financiación del capital de trabajo; todo esto unido a la competencia de productos chinos que introdujeron productos mucho mas económicos hizo que las ventas disminuyera significativamente por debajo del punto de equilibrio, poniendo en duda la continuidad del negocio en marcha.

Frente a las incidencias macroeconómicas y de negocios la intención de la administración es no continuar con el negocio en marcha, porque el año 2016 es un año de difícil situación económica para el país, se avisora iliquidez, disminución en las ventas y mayores pérdidas.

Ante esta perspectiva la empresa durante el año 2015, pagó sus obligaciones a la Corporación Financiera Nacional – CFN.

En relación a los empleados estos fueron transferidos a la compañía AGRÍCOLA PALMEIRAS (AGRIPAL) S. A., conservando su antigüedad y sus derechos; TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S. A., se va mantener hasta pagar todas sus obligaciones.

Al 31 de Diciembre de 2016 la entidad se encuentra en disolución. (ver nota 21)

23. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

24. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.

