

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresadas en U.S. dólares)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 22 de Enero de 1.999 y tiene como objeto social dedicarse principalmente a la importación, exportación, compra, venta, distribución, consignación, fabricación, representación y comercialización de muñecos de peluche, juguetes, tejidos planos y de puntos, hilos, hilazas y tejidos de cualquier fibra.

Actualmente la compañía también se dedica a la venta interna y exportación de productos e insumos agrícolas, principalmente de plátano, eddoes, malangas y otros tubérculos.

El plazo por el que se constituye esta sociedad es de 50 años con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del mediante Resolución N° 06.Q.ICI-004 y publicada en Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2.006.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la mención de determinados activos y pasivos y la determinación de los resultados.

b. Supuesto de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo el supuesto que la compañía continuará operando normalmente.

c. Moneda de presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada en la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

e. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

En el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado, constituyen activos financieros no derivados con pagos fijos.

f. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización el más bajo. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados en las liquidaciones de compra de los mismos y los gastos necesarios para llevar a cabo la venta.

El método de valoración utilizado es el promedio ponderado.

Los inventarios en tránsito corresponden a la sumatoria de facturas más otros cargos relacionados con la importación.

g. Propiedad, planta y equipo, netos

Las propiedades, plantas y equipos están valoradas al costo histórico, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro que se reconozca. El cálculo de la depreciación se realiza en línea recta en función a la vida útil.

h. Propiedad de inversión

Las propiedades de inversión están valoradas al costo neto, de los ajustes por la adopción de las NIIF, mismas que se rebajará su valor por el deterioro o por la depreciación que sufra por el uso o no uso de las mismas.

i. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar originadas por las compras de bienes y servicios necesarios para la operación de la compañía, se registran a su valor razonable.

j. Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos recibidos de instituciones financieras se registran por el valor neto recibido menos los costos incurridos en la transacción. Los costos financieros se contabilizan según el criterio del devengado.

k. Participación de trabajadores en las Utilidades

De acuerdo al Código de trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

l. Reserva legal

Creación de la reserva de acuerdo a lo dispuesto a la ley (10%) con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional.

m. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido en el momento que los activos sean vendidos y debidamente facturados por la entidad a su valor razonable, es decir:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes.
- Su importe puede ser medido con fiabilidad, así como los costos incurridos relacionados con dicha transacción.

Los costos y gastos están relacionados con el ingreso del período de manera directa o indirecta y se reconocen en la medida en que son incurridos indistintamente de su fecha de pago. Estos son reconocidos a valor histórico.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013 el saldo es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Caja	399,56	(2.299,51)
Bancos	32.159,67	5.633,49
Total	32.559,23	3.333,98

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Clientes	216.855,54	290.778,07
Relacionadas	107.431,62	8.664,25
(-) Provisión cuentas incobrables	(2.739,26)	(37.463,54)
Total	321.547,90	261.978,78

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Materia prima	0,00	437.442,00
Productos en proceso	0,00	1.911,68
Productos terminados	747.511,75	347.154,05
Exportaciones en Tránsito	1.765,96	0,00
Mercadería en tránsito	55.951,17	51.759,17
Prov. Valor neto de realización	(5.488,06)	(5.488,06)
Total	799.740,82	832.778,84

Nota: Se reclasificó el monto de Materias primas y productos en proceso ya que en Junio/2014 la compañía fue parte afectada por incendio en la parte posterior de la Bodegas de Ecuaquimica, la mercadería fue considerablemente afectada, la compañía espera que Seguros Cóndor reconozca el monto total asegurado.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Crédito tributario (IR)	19.994,33	53.473,37
Crédito tributario (IVA)	131.832,71	30.323,37
Anticipo impuesto a la renta	24.002,94	24.938,06
Total	175.829,98	108.734,80

7. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Maquinaria	760.107,20	760.107,20
(Deterioro acumulado)	(19.000,00)	(19.000,00)
Total	741.107,20	741.107,20

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, la cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2013</u>
Edificios e instalaciones	112.464,97	10.714,67		123.179,64
Maquinaria y equipos	167.700,04	3.598,20		171.298,24
Muebles y enseres	41.860,55	2.678,57	(1.788,01)	42.751,11
Equipos de computación	15.979,88	864,93		16.844,81
Vehículos	2.276,76	15.000,00		17.276,76
Total	340.282,20	29.312,87	(1.788,01)	371.350,56
(Depreciación acumulada)	(88.491,61)	(25.452,87)	558,00	(113.386,48)
Total	251.790,59	(3.860)	(1.230,01)	257.964,08
Activos Biológicos	0,00	49.632,58	0,00	49.632,58
	251.790,59	45.772,58	(1.230,01)	307.596,66

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Proveedores locales (i)	273.489,50	136.492,61
Proveedores del exterior	17.750,84	78.799,06
Total	291.240,34	215.291,67

(i) Los principales proveedores son: Productora Cartonera \$54.418,52, Agrícola Palmeiras S.A. \$65.474,08; los cuales conforman el 44% del total de proveedores locales.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, el saldo es el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2013</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>novación</u>	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2014</u>
Corporación Financiera Nacional Banco Internacional Calliope	252.662,21	(40.425,96)	212.236,25
	0,00	(0,00)	85.000,00
	66.279,54	(0,00)	66.279,54
Total	318.941,75	(40.425,96)	365.515,79

C.F.N	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2014</u>
Porción corriente	40.419,96
Porción no corriente	171.816,29
Total	212.236,25

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>N°</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u> <u>ACCION</u>	<u>VALOR</u> <u>POR</u> <u>ACCION</u>	<u>TOTAL</u>
Nelson Roggiero A.	8.741	95%	\$100,00	874.100,00
Ricardo Roggiero N.	459	5%	\$100,00	45.900,00
TOTAL	9.200	100%		920.000,00

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.014 y la fecha del Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 31 de Marzo de 2015, podemos informar que la compañía de Seguros Condor en Febrero/2015 ha cancelado indemnización del siniestro sufrido en Junio/2014, con dicho pago se canceló la totalidad de la deuda con la Corporación Financiera Nacional.