

TEXTILES Y PIELES TEXTIPIEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 22 de Enero de 1999 y tiene como objeto social dedicarse a la principalmente a la agroindustria, en especial a la siembra, cultivo, cosecha, venta, distribución, comercialización interna o externa de productos agrícolas.

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

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.

f. 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.

g.- Pagos Anticipados

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

h. Propiedad, Planta y equipo

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.

i.- 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.

j.- Prestamos Bancarios

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

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.- Beneficios a empleados a largo plazo.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio o está constituida de acuerdo a 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 ese 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 beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por 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.

m.- 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 imponible o deducible y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período 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.

n. 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.

o. Reconocimiento de Ingresos 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.

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

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

2.OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

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

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

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 2015, es como sigue:

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

3 PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

POR COBRAR

<u>CORRIENTE</u>		<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
			<u>PRESTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
Alfatextil S. A.	U.S.\$	958.61	-	77.80	-	1,036.41
Exportoys S. A.		4,940.96	-	2,034.47	-	6,975.43
Ecuatoys S. A.		3,878.58	-	952.49		4,831.07
Hiscar S. A.		18,215.72	-	-	6,080.96	12,134.76
Agrícola Palmeiras S. A.		983.56	45,927.46	-	-	46,911.02
Roggiero Alvear Nelson Ricardo		78,454.19	-	-	72,408.73	6,045.46
TOTAL	U.S.\$	107,431.62	45,927.46	3,064.76	78,489.69	77,934.15

POR PAGAR

<u>CORRIENTE</u>		<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
			<u>PAGOS Y DEBITOS</u>	<u>OTROS</u>	
Hiscar S. A.	U.S.\$	15,600.00	2,020.80	-	13,579.20
Exportoys S. A.		1,560.00	1,560.00	-	-
Roggiero Bravo Carlos Ernesto		-	-	1,203.63	1,203.63
TOTAL	U.S.\$	17,160.00	3,580.80	-	14,782.83

LARGO PLAZO

Accionistas	U.S.\$	-	128,393.07	378,518.65	250,125.58
-------------	--------	---	------------	------------	------------

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de gastos administrativos, anticipos y transferencias.

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

4.- INVENTARIOS

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

		31 DICIEMBRE 2015
Productos terminados	U.S.\$	-
Suministro agrícola		51,576.33
Mercadería en tránsito		-
Suministros y materiales		-
Repuestos y herramientas		-
Exportaciones		1,083.00
Menos:		
Valor neto de realización		-
TOTAL	U.S.\$	52,659.33

5.- PAGOS ANTICIPADOS

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

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

6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		31 DICIEMBRE 2015
Crédito tributario del impuesto a la renta, 2014 (nota 23)	U.S.\$	-
Retenciones en la fuente ejercicio anterior		18,183.63
Crédito tributario del impuesto al valor agregado IVA		99,342.66
TOTAL	U.S.\$	<u>117,526.29</u>

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	SALDO 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS/RECLA- SIFICACIONES	SALDO 31/12/2015
<u>COSTO</u>				
Edificio e instalaciones	U.S.\$ 124,613.34	-	-	124,613.34
Construcciones en curso	-	327.19	-91.84	235.35
Maquinarias y equipos	59,153.65	54,451.37	4,570.07	118,175.09
Muebles y enseres	36,675.63	1,378.43	-4,570.07	33,483.99
Equipos de computación	130,544.81	7,599.27	-14,000.00	124,144.08
Vehículos	17,276.76	14,250.00	5,550.00	37,076.76
Repuestos y Herramientas	407.80	-	-	407.80
Gavetas	2,678.57	-	-	2,678.57
TOTAL	371,350.56	78,006.26	8,541.84	440,814.98
Menos:				
Depreciación acumulada	113,386.48	(a) 83,287.27	13,712.80	182,960.95
TOTAL	U.S.\$ 257,964.08	-5,281.01	-5,170.96	<u>257,854.03</u>

8.-ACTIVOS BIOLÓGICOS

ACTIVOS BIOLÓGICOS

El resumen de los activos intangibles del periodo 2015, es el siguiente:

		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

9.-ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES

El resumen de los activos intangibles del periodo 2015, es el siguiente:

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

10.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El resumen de los activos no corrientes disponibles para la venta del periodo 2015, es el siguiente:

31 DICIEMBRE 2015		
Maquinaria (a)	U.S.\$	-
Menos:		
Deterioro de maquinaria		-
TOTAL	U.S.\$	-

(a) Mediante Acta de Junta Ordinaria de Junta General de Accionistas, celebrada el 30 de diciembre del 2015 resuelven dar de baja a la maquinaria mantenida para la venta y otros accesorios por un total de U.S.\$ 741,107.00 considerándolas como pérdidas afectando el patrimonio de la compañía. Esta maquinaria estaba destinada a la fabricación de peluches y se la mantenía disponible para la venta, sin embargo, no fue posible pese a todos los esfuerzos venderla en el mercado local o internacional, por lo que se considera el 100% de deterioro.

11.-DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo de los periodo 2015 es el siguiente:

2015					
INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	CON VENCIMIENTO HASTA	TASA INTERÉS	31 DICIEMBRE 2015
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
Callope 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

12.-CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales	U.S.\$	596,574.33
Proveedores del exterior		761.22
Acreedores varios		-
Anticipo de clientes		149,450.20
Otras cuentas por pagar		25,051.09
TOTAL	U.S.\$	771,836.84

13.-BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2014	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2015
Décimatercera remuneración	U.S.\$	-	30,538.22	32,572.47	2,034.25
Décimacuarta remuneración		7,062.97	15,750.55	13,276.79	5,389.21
Vacaciones		11,736.22	15,059.52	16,311.36	12,988.06
Fondo de reserva		202.16	5,124.08	5,296.87	374.95
Aporte patronal, IECE – SETEC		2,241.19	45,216.35	43,878.24	903.08
Participación a trabajadores (notas 2 y 23)		3,713.84	3,713.84	-	-
TOTAL	U.S.\$	25,756.38	115,402.56	111,335.73	21,689.55

14-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento del pasivo por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	133,518.08	146,438.49	12,937.82	17.41
Retención en la fuente		40,191.98	49,266.08	38,872.89	29,798.79
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado		47,641.84	63,054.88	52,032.94	36,619.90
Impuesto a la renta en relación de dependencia		1,776.00	2,607.79	3,884.58	3,052.79
TOTAL	U.S.\$	223,127.90	261,367.24	107,728.23	69,488.89

15.-BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El resumen de los beneficios a empleados a largo plazo de los periodos 2015 y 2014, es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	18,256.85	-	6,582.75	24,839.60
Bonificación por desahucio		13,532.08	-	2,714.68	16,246.76
TOTAL	U.S.\$	31,788.93	-	9,297.43	41,086.36

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio del ejercicio económico 2014, es de U.S.\$ 6,582.75 y U.S.\$ 2,714.68 respectivamente.

16. CAPITAL SOCIAL

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</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.