
IMPORTIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

IMPORTIL S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

IMPORTIL S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	-	1.209
Deudores Comerciales no relacionadas		952	952
Partes Relacionadas		24.493	24.493
Creditos Trib Rentas (RT)		2.761	1.453
Creditos Trib (IVA)	(7)	546	546
Anticipos		1.153	1.153
Total activo corriente		<u>29.904</u>	<u>29.805</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	341.960	341.960
(-) Depreciacion acumulada		(122.160)	(114.525)
Total activo no corriente		<u>219.800</u>	<u>227.435</u>
Total activo		<u>249.704</u>	<u>257.240</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Otras Cuentas por Pagar	(9)	28.005	28.005
Total pasivo corriente		<u>28.005</u>	<u>28.005</u>
Pasivo no corriente			
Prestamos de accionistas o socios /locales		192.978	192.879
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		36.700	36.700
Reservas		6.475	6.475
Resultados Anteriores		(7.619)	
Resultados del ejercicio		(7.635)	(7.619)
Total patrimonio		<u>28.721</u>	<u>36.356</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>249.704</u>	<u>257.240</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Khoury Mata Omar Andres
Gerente general

Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

IMPORTIL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	-	-
Costo de Ventas		-	-
Total ingresos de actividades ordinarias		<u>-</u>	<u>-</u>
Gastos			
Depreciación y Amortización	(12)	<u>7.635</u>	<u>7.619</u>
Total gastos		<u>7.635</u>	<u>7.619</u>
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		<u>(7.635)</u>	<u>(7.619)</u>
Provisión para participación a trabajadores		-	-
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		-	-
Utilidad de operaciones continuadas		<u>(7.635)</u>	<u>(7.619)</u>
Resultado integral total del año		<u><u>(7.635)</u></u>	<u><u>(7.619)</u></u>
Ganancia por acción		<u>(10)</u>	<u>-10</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Khoury Mata Omar Andres
Gerente general

Arreaga Franco Gloria Argentina
Contadora

IMPORTIL S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	36.700	4.000	2.475	-	-7.619	36.356
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-7.619	7.619	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	-	(7.635)	(7.635)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	36.700	4.000	2.475	-7.619	(7.635)	28.721

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	36.700	4.000	2.475	-	-	43.975
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	-	-7.619	-7.619
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	36.700	4.000	2.475	-	-7.619	36.356

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

IMPORTIL S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2014	2013
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-1.308	-8
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	99	-79.347
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	79.355
Intereses pagados	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-1.209	0
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	-1.209	0
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	1.209	1.209
Saldo al final del año	0	1.209
Utilidad antes de participación e impuestos	-7.635	-7.619
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	7.635	86.975
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-	-
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-952
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	952
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-

IMPORTIL S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

IMPORTIL S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 18 de marzo del 2015.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

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 como una pérdida por deterioro del valor.

(c) **Propiedades, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos 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 anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) **Arrendamientos**

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (e) **Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes**
En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.
- (f) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- (g) **Otras obligaciones corrientes**
Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.
- (h) **Participación a trabajadores**
La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- (i) **Ingresos**
Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.
- (j) **Costo y gastos**
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.
- (k) **Impuesto corriente**
Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos	<u>0</u>	<u>1.209</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	<u>546</u>	<u>546</u>
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	<u>2.761</u>	<u>1.453</u>
		<u>3.306</u>	<u>1.999</u>

(a) Representa el crédito tributario generado iva de compras y servicios \$ 546 de IVA recibidas además del crédito tributario generado por las compras de bienes y servicios.

Notas a los estados financieros (continuación)

(b) Incluye US \$ 2.761 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2014.

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo	341.960	341.960
Depreciación acumulada	<u>(122.160)</u>	<u>(114.525)</u>
	<u>219.800</u>	<u>227.435</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	189.577	189.577
Inmuebles	82.649	82.649
Naves, aeronaves, barcasas y similares	69.734	69.734
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	<u>(45.715)</u>	<u>(27.551)</u>
Saldo al 31.12.2014	<u>296.245</u>	<u>314.409</u>

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Acreedores comerciales	(a)	28.005	28.005
Acreedores no comerciales	(b)	<u>28.005</u>	<u>28.005</u>

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2014 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

11.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años corresponden a facturación emitida por venta de productos textiles.

12.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depreciación y Amortización	<u>7.619</u>	<u>7.635</u>
	<u>7.619</u>	<u>7.635</u>

13.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 18 de marzo del 2015.