

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(NOTA 1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31-12-2013
Caja	1.551
Bancos (1)	325.778
SUMAN	327.329

(1) El saldo de las cuentas corrientes se hallan conciliados con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2013 bajo el siguiente detalle:

PRODUBANCO	17.379
BANCO DE GUAYAQUIL	29.253
BANCO INTERNACIONAL	120.089
BANCO PACIFICO	50.336
BANCO PICHINCHA	<u>108.721</u>
TOTAL BANCOS	325.778

(NOTA 2) Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31-12-2013
Clientes no relacionados (1)	1.406.564
Otras cuentas cobrar relacionados (2)	214.756
Otras cuentas por cobrar	48.675
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-110.159
(-) Provisión por deterioro	-12.802
SUMAN	1.547.033

- (1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa; al 31 de diciembre 2013 el detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Clientes Nacionales (1.1)	788.106
Clientes > a 365 días	219.817
Documentos por Cobrar	375.731
Tarjetas de crédito	9.550
Cheques en garantía	13.360
Total	1.406.564

(NOTA 3) Inventarios

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Inventarios Materia Prima	953.230
Inventarios Productos en Proceso	945.751
Inventarios Productos Terminados (1)	1.051.702
Mercaderías en tránsito (2)	181.200
(-)Provisión de Inventarios VNR	-43.027
SUMAN	3.088.856

- (1) Corresponden a inventario de productos terminados conforme el siguiente detalle:

Inventario de productos terminados producidos por la Compañía	1.048.598
Inventario de productos terminados comprado a terceros	3.104

- (2) Mercadería en tránsito.- En esta cuenta se registra la importación de

DESCRIPCIÓN	VALOR
PI-3-2013 SERVITEX / MAQUINA DE TEÑIDO	490
PI-40-2013 FUJIAN ZHENGQI / HILO POLIESTER	18.549
PI-43-2013 WELLKNOWN POLYESTERS / HILO POLYESTER	12.110
PI-47-2013 COLVINAI - HUNTSMAN	127
PI-48-2013 PT PRIMA RAJULI SUKSES / NYLON LISO	11.755
PI-50-2013 BIANCO SPA / NI LINEA DE APERTURA	13.706
PI-51-2013 QUIMICOS HUNTSMAN COLOMBIA	32
PI-53-2013 SHANGHAI DAYA / JACKET Y FASHON	39.712
PI-53A-2013 SHANGHAI DAYA / TELA FASHON	37.132
PI-53B-2013 SHANGHAI DAYA / TELA FASHON Y RIBSTOP	33.945
PI-55-2013 INVISTA COLOMBIA / LYCRA	13.642
TOTAL IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	181.200

(3) Corresponden a inventario de productos terminados conforme el siguiente detalle:

Inventario de productos terminados producidos por la Compañía	972.112,00
Inventario de productos terminados comprado a terceros	7.384,00

(NOTA 4) Servicios y otros pagos anticipados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	A1 31-12-2013
Seguros pagados por anticipado	26.583
Arriendos pagados por anticipado*	994.240
Publicidad pagada por anticipado	8.512
SUMAN	1.029.335

(NOTA 5) Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta corresponde a:

CUENTAS	A1 31-12-2013
Crédito tributario de renta	128.419
Crédito Tributario de IVA	156.634
SUMAN	285.053

(NOTA 6) Propiedad planta y equipo

CUENTAS	A1 31-12-2013
Edificios	116.04
Instalaciones	41.781
Muebles y enseres	38.475
Maquinaria y Equipo	5.888.554
	46.033
Equipo de Computación	
Vehículos	113.424
(-) Depreciación Acumulada PPE	(4.932.952)
SUMAN	1.311.355

(NOTA 7) Otros activos no corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS		Al 31-12-2013
Depósitos garantía (1)	en	31.000
Activos tránsito (2)	Fijos en	947.358
SUMAN		978.358

(1) Corresponde a valores que la compañía ha entregado como garantía de locales arrendados.

(2) Corresponde al valor por la importación de la Máquina de Acabados BRUCKNER

(NOTA 8) Cuentas y documentos por pagar

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Proveedores locales	223.746
Proveedores del exterior	717.559
Importaciones por pagar	508
Obligaciones con personas naturales	2.279
SUMAN	944.092

(NOTA 9) Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Locales (1)	144.873
Del Exterior (2)	181.124
SUMAN	325.997

(1) En este rubro se ha registrado los depósitos no identificados, estos depósitos realizan los clientes en las cuentas de la empresa y los intereses que la compañía debe cancelar por concepto de intereses a la Corporación Financiera Nacional por el préstamo No. O.P. 99237 otorgado el 21 de septiembre del 2010 y se detalla a continuación:

CUENTAS	31/12/2013
Depósitos de clientes no identificados	125.950
Intereses préstamo CFN O.P 99237	18.923
SUMAN	144.873

(2) La compañía mantiene un préstamo por pagar en el Exterior al Banco "ITAU BANK". Por un valor de \$ 181.124

(NOTA 10) Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Administración Tributaria	104.271
Impuesto a la Renta por pagar	301.835
IESS	17.783
Beneficios ley a empleados	11.228
Participación trabajadores	236.608
Dividendos por pagar	0
Retenciones a empleados	763

(NOTA 11) Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Locales (1)	1.349.583
SUMAN	1.349.583

(1) Al 31 de Diciembre 2013 las Obligaciones Bancarias Locales corresponde al Siguiete detalle:

Préstamo CFN L/P OP.992137	49.583
Préstamo CFN L/P OP.144661	1.300.000

(NOTA 12) Provisiones por Beneficios a empleados no corriente

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	Al 31-12-2013
Jubilación Patronal	90.315
Desahucio	27.291
SUMAN	117.606

(NOTA 13) Capital Social

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

	CAPITAL USD	PARTICIPACIONES	%
Ing. Augusto Luzuriaga	2.030.000,00	2.030.000	70%
Sr. Bruno Luzuriaga	435.000,00	435.000	15%
Sra. Sabrina Luzuriaga	435.000,00	435.000	15%
TOTAL	2.900.000,00	2.900.000	100%

(NOTA 14) Reservas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	Al 31-12-2013
Reserva legal	92.755,00
SUMAN	92.755,00

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(NOTA 15) Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta al 31/12/2012 asciende a USD 1.108.308,00 que responde a la siguiente conformación:

Ganancias Acumuladas	1.196.698
Resultados Provenientes adopción NIIF	-108.197
TOTAL	1.088.501

(NOTA 16) Resultados del Ejercicio

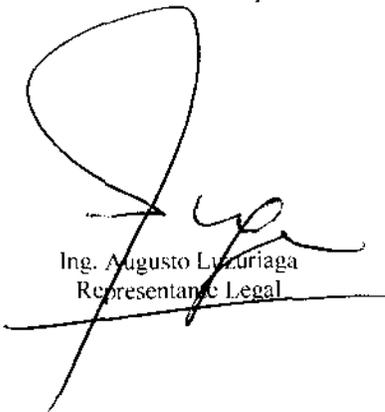
Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 1.577.388,63; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez que se apropie el valor correspondiente a la Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

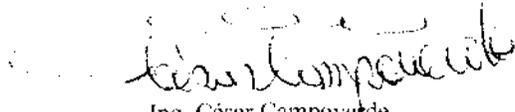
Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2013, se realizó la siguiente conciliación tributaria

UTILIDAD CONTABLE	1.577.388,63
15% Participación Trabajadores (a)	-
	236.608,29
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.340.780,34
(+) Gastos no deducibles	90.100,36
(-) Deduciones COPCI	58.905,00
(-) Deduciones especiales	0
BASE IMPONIBLE	1.371.975,69
22% IMPUESTO A LA RENTA	301.834,65
Gasto por Impuesto a las Ganancias	301.834,65

(a) Conforme leyes laborales TEXPAC Cía. Ltda. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.


Ing. Augusto Luzziaga
Representante Legal


Ing. César Campoverde
Contador