

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

		2013	2012
Efectivo en caja y bancos	US\$	<u>396,435.43</u>	<u>263,217.00</u>

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 396,435.43 al 31 de diciembre de 2013 y US\$ 263,217.00 al 31 de diciembre 2012, respectivamente. El efectivo y equivalentes a efectivo son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas en AAA- según las agencias calificadoras Pacific Credit Rating y Bank Watch Rating

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

		2013
CLIENTES	US\$	534,009.17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>431,458.39</u>
		965,467.56

Las cuentas por cobrar de clientes se recuperan como máximo en 30 días de nuestros clientes y las otras cuentas por cobrar los valores más relevantes son el crédito tributario por IVA Pagado en US\$ 33,250.16 que al mes siguiente es utilizado para el pago de la declaración del IVA. Y mantenemos un saldo por cobrar a la compañía relacionada Salvadano en US\$276,017.14; Tenereza US\$ 3,947.54 y depósito en Garantía del arriendo de bienes inmuebles

INVENTARIOS

Nuestros inventarios se descomponen de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013
TELAS	\$ 526,545.51
INSUMOS	\$ 44,120.71
PRODUCTO EN PROCESO	\$ 45,422.61
CONFECCIONES	\$ 472,292.66
INVENTARIO CALZADO	\$ 74,288.10
TOTALES	\$ 1,162,669.59

Nuestros inventarios se manejan a un costo promedio, se realiza un inventario físico como mínimo cada año del 100% y mensualmente es aleatorio.

Propiedad, Planta y Equipos

El detalle la propiedad, planta y equipos es el siguiente al cierre de diciembre 31 del 2013.

	2013
MUEBLES Y ENSERES	\$ 48,091.26
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 41,374.03
MAQUINARIAS Y EQUIPO	\$ 48,650.07
EQUIPO DE OFICINA	\$ 960.54
DEP.ACUMULADA DE P.P.E	\$ (65,343.31)
NETO P.P.E.	\$ 73,732.59

En este año se incremento nuestra propiedad planta y equipo por adquisicion de nuevos equipos de computo y muebles y enseres y maquinarias

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013 manteniamos dos obligaciones financieras, las mismas que se cancelaran sus vencimientos de acuerdo a la tabla de amortizacion en el 100% en el 2013.

OBLIGACIONES BANCARIAS US\$ 80,000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, se detallan como sigue:

PROVEEDORES NACIONALES	\$ 1,177,370.00
RELACIONADAS	\$ 39,985.71
	<u>\$ 1,217,355.71</u>

Nuestros proveedores mas significativos son por gastos de mercadeo, transporte, insumos de inventarios y servicios.
La cuenta por pagar a compañía relacionada se origina por compra de insumos de materia prima.

Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta y Provision de cuentas por Pagar

Se calcularon de acuerdo a la tasa para el ejercicio 2013 que es el 22% de impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación Tributaria y a sus resultados

El registro para pagar se realizo cruzando el anticipo que se pago en los meses de julio y septiembre menos nuestro credito tributario producto de retenciones de algunos de nuestros clientes quedando el siguiente valor por pagar al Servicio de rentas internas.

	2013
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 129.39

	2013
RET 1% FLTE X PAGAR	\$ 2,407.95
RET 2% FLTE X PAGAR	\$ 1,314.20
RET 8% FLTE X PAGAR	\$ 4,160.95
RET. IMP. RENTA EMPLEADOS	\$ (620.60)
RET 30 % IVA X PAGAR	\$ 1,246.65
RET 70 % IVA X PAGAR	\$ 4,152.52
RET 100 % IVA X PAGAR	\$ 8,386.22
TOTALES	<u>\$ 21,047.89</u>

Las retenciones son provisiones mensualmente canceladas el siguiente mes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2013, es el siguiente:

	2013
APORTE 9.35% INDIVIDUAL	\$ 5,818.08
APORTE 11.15% PATRONAL	\$ 6,938.11
APORTE 0.50 IECE 0.50 SECAP	\$ 625.69
PREST. QUIROGRAFARIOS X PAGAR	\$ 1,450.17
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	\$ 1,249.60
13AVO SUELDO X PAGAR	\$ 4,395.56
14AVO SUELDO X PAGAR	\$ 24,848.81
VACACIONES X PAGAR	\$ 18,819.35
FONDOS DE RESERVA X PAGAR	\$ 1,180.04
	<u>\$ 65,325.41</u>

Los beneficios Sociales son provisionados mensualmente y pagados en las fechas establecidas.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía se distribuyó entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, sus resultados en los ejercicios 2013.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 31,280.32
-------------------------------	--------------

Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 se aplica de acuerdo a estudio actuarial y fue registro durante este ejercicio:

	2013
PROVISION JUBILACION PATRONAL	\$ 33,853.00
PROVISION BONIFICACION DESAHUCIO	\$ 7,119.00
TOTALES	<u>\$ 42,985.00</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PATRIMONIO

Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, cuenta con un Capital suscrito y pago de us \$ 25.000

Reserva Legal:

No se realizó el registro de la reserva legal por haber llegado al monto máximo como lo dice La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía.

UTILIDADES RETENIDAS

En la cuenta de las utilidades retenidas adicional, esta registrado el efecto de transición de NEC a las normas Internacionales de Información Financieras en US\$ 70.622.49 según detalle del saldo 2012 periodo 2013:

ADOPCION NIIF:

JUBILACION PATRONAL	20,562.85
GASTOS DE CONSTITUCION	46,456.66
DESPIDO POR DESAHUCIO	3,602.98
	70,622.49

Ingresos

Son nuestras ventas ordinarias directas de bienes netos ya consideradas descuentos. Se reconoce cuando el cliente a recibo el bien.

Gastos y Costos

Gastos de Administración y Ventas

Son gastos incurridos por operación del giro normal del negocio y se contabilización de acuerdo a su naturaleza.


RUBEN ROMERO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL
RUC.0909093056001


C.P.A. SANTIAGO SANCHEZ
CONTADOR GENERAL
Reg. 8790