

PRODUCTOS Y SERVICIOS TEXTILES PROSERTEXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**PRODUCTOS Y SERVICIOS TEXTILES PROSERTEXA S.A.**

”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 16 de mayo de 2006, con la Resolución No. 06.Q.IJ.1804de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de junio de 2006, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **PRODUCTOS Y SERVICIOS TEXTILES PROSERTEXA S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 16 de mayo de 2006, vence el 16 de mayo del 2056.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Fabricación, confección, importación, exportación, alquiler, compra, venta, distribución, consignación, representación y comercialización de los siguientes: de toda clase de maquinaria y equipo para la industria textil y de la confección, sus repuestos y accesorios, así como también proporcionar servicio técnico en la rama de la industria textil y de la confección de todo lo comercializa y distribuye; de toda clase de insumos textiles y telas en general, tales como hilos para coser, hilos para bordar, hilos para tejer, prendas de vestir, insumos para la confección, todo tipo de indumentaria, textiles, prendas de vestir, ternos, cortes de casimir, pullovers, camisas, corbatas, camisetas, medias, pañuelos, ropa interior, ropa de trabajo, lencería, gorras, zapatos, telas, fibras, tejidos hilados, no-tejidos y calzado así como las materias primas que los componen, artículos de deporte, productos de cuero, toda clase de artesanías y trabajos en materiales naturales tales como: Tejidos, tapices, cordelería y cestería; todo tipo de materia prima de la industria textil y de la confección que se utilizan en todos los procesos de fabricación; de toda clase de artículos de deporte, productos de cuero, telas y de pieles; de bienes y servicios para la satisfacción de las necesidades del hogar, etc...”

El capital suscrito inicial fue de \$15.000,00 quince mil dólares, integrado el Capital Social por \$ 15.000,00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2014.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa de **REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Luis Fernando Duque Sosa
GERENTE	Enrique Gustavo Villacreses

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cuatro años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 22 de mayo de 2013.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Enrique Gustavo Villacreses Duque	40%	6.000,00
Luis Fernando Duque Sosa	35%	5.250,00
Emma Yolanda Duque Soza	15%	2.250,00
Juan Carlos Villacreses Duque	10%	1.500,00
TOTAL		15.000,00

2. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación:

ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-12	31-dic-11
Caja General y Caja Chica	(a)	330.00	821.51
Bancos(b)		7095.56	27342.33
TOTAL		7425.56	28163.84

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas de los departamentos de cobranzas y administración.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES

Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Cuentas por cobrar(a)	136.631,94	122.123,70
Otras cuentas por cobrar	8.404,22	5.498,08
Otras cuentas por cobrar no relacionados (b)	-	1.006,19
Crédito Tributario IVA(c)	2.828,42	-
Crédito Tributario Renta (d)	5.260,75	2.244,81
TOTAL	153.125,33	130.872,78

- (a) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de promedio de 180 días.
- (b) Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados préstamos de terceros.
- (c) El crédito tributario corresponde al Crédito de IVA de compras e importación de bienes.
- (d) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Provisión Incobrables	1.357,81	-
TOTAL	1.357,81	-

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve disminuida por ajustes con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio.

2.4 INVENTARIOS Y MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Inventario de Productos Terminados	214,428.45	122,852.74
Importaciones en tránsito	-	160,074.94
TOTAL	214,428.45	282,927.68

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de máquinas, repuestos, agujas, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2012 y las mercaderías importadas que se encuentran en tránsito.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-12	31-dic-11
Edificio	-	-
Muebles y Enseres	2,455.63	2,455.63
Maquinaria y Equipo	2,651.16	2,407.16
Equipo de computación y software	2,775.71	2,761.71
Vehículo.	27,874.64	27,874.64
Otros activos tangibles	-	-
Terreno	-	-
Depreciaciones	-8,534.04	-4,849.47
TOTAL	27,233.10	30,649.67

La evolución de los activos fijos durante el 2012, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	30,649.67
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	2,455.63
Maquinaria y Equipo	2,651.16
Equipo de computación y software	2,775.71
Edificio	-
Terreno	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	38,532.17
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-4,849.47
Aplicaciones 2012	-8,534.04
TOTAL DEPRECIACIONES	-13382.51
ACTIVOS FIJOS NETOS	25,149.66

PASIVO

2.6 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-12	31-dic-11
Proveedores Nacionales	(a)	17,927.38	24,474.81
Proveedores del Exterior	(b)	10,900.00	10,000.00
Otras cuentas por Pagar	(c)	1,077.44	19.05
TOTAL		29,904.82	34,493.86

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2012, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 45 días.
- (b) Corresponde a proveedores del exterior que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (c) Las otras cuentas por pagar corresponden a Dividendos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a 90 días.

2.7 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

		31-dic-12	31-dic-11
Préstamos Bancarios		49,134.92	47,132.73
TOTAL		49,134.92	47,132.73

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Produbanco a una tasa de interés pactada entre el 9.76% y el 11.23% y a un tiempo inferior a 360 días.

2.8 PARTICIPACIONA TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

		31-dic-12	31-dic-11
Participación Trabajadores		6,917.28	2,370.17
TOTAL		6,917.28	2,370.17

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

		31-dic-12	31-dic-11
Impuestos por pagar		5,831.87	5,057.77
TOTAL		5,831.87	5,057.77

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-12	31-dic-11
Utilidad del ejercicio	46,115.26	15,801.11
Participación trabajadores	6,917.28	2,370.16
Utilidad antes de impuesto a la renta	39,197.98	13,430.95
Gastos no deducibles	2,392.18	11,626.82
Utilidad gravable	41,591.14	25,057.77
Tasa de impuesto a la renta	23%	24%
Impuesto a la renta causado	9,565.74	6,013.86
(-) Anticipos y retenciones	7,118.73	6,351.16
IMPUESTO A PAGAR	2,447.01	-

2.10 PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Los préstamos de accionistas son los siguientes:

	31-dic-12	31-dic-11
Préstamos accionistas	94,115.2	154,510.61
TOTAL	94,115.20	154,510.61

Los préstamos de accionistas, a una tasa de interés pactada del 9% anual y a un tiempo inferior a 360 días.

2.11 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-12	31-dic-11
Jubilación Patronal	2,300.50	2,286.09
Desahucio	1,209.47	643.77
TOTAL	3,509.97	2,929.86

2.12 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 15.000 participaciones de US\$ 0.04 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-12	31-dic-11
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Reserva Legal	-	-
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	29,632.29	7,787.21
TOTAL PATRIMONIO	44,632.29	22,7877.21

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “PRODUCTOS Y SERVICIOS TEXTILES PROSERTEXA S.A.”

2.13 AJUSTES ADOPCIÓN NORMAS NIIF

Los ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera son los siguientes:

CUENTA	DEBE	HABER
Terreno	-	-
Edificio	-	-
Clientes no relacionados	-	-
Prestamos Largo Plazo	-	-
Impuestos	-	-
Adopción NIIFs Primera Vez	-	-
TOTAL	-	-

2.14 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 25,020.71 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.15 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-12	31-dic-11
Ingresos Operacionales	759,500.52	733,421.79
Otros Ingresos	275.43	756.31
TOTAL	759,775.95	734,178.10

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de maquinaria, repuestos, piezas, agujas, suministros y accesorios, y los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados.

2.16 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Costos de Ventas	534,885.72	513,401.93
Gastos de Administración	132,207.59	137,515.94
Intereses Bancarios y de Terceros	24,003.10	23,693.33
TOTAL	691,096.41	674,611.20

RESPONSABLE



PABLO PURUNCAJAS
CI. 170916932-8
CONTADOR GENERAL