

NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

EMPRESA: TESSUTIDILANA S.A
R.U.C.: 1792212677001
EXPEDIENTE: 162617
DIRECCION: GARCIA MORENO N3-08 Y SUCRE
ACTIVIDAD ECONOM.: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS TEXTILES

NOTA A.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

Tessutidilana S.A., se constituye el 26 de agosto del 2009, ante el Notario Dr. Ramiro Dávila Silva, inscrita en el registro mercantil el 11 de septiembre del 2009.

NOTA B.- MARCO CONTABLE Y FINANCIERO.

b.1) ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros, resultado del proceso contable del ejercicio, refleja la situación financiera de los hechos económicos ocurridos en la empresa durante el dos mil trece, los mismos que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad; conforman el mismo: Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El flujo de Efectivo, la Conciliación Patrimonial y las Notas explicativas.

b.2) POLITICAS CONTABLES.

La estructura Contable de la empresa, **TESSUTIDILANA S.A.**, se halla regulada y definida en base a las políticas Contables previamente definidas, necesarias, no sólo por la aplicación de la nueva Normativa Contable vigente, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sino por qué también Administrativamente permite, que la información procesada y los resultados obtenidos tengan, uniformidad, consistencia y ante todo sirvan de base para la toma de decisiones.

- **POLITICA DE VENTAS.-** En razón de que la actividad principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de productos textiles, los ingresos, conforme la normativa expuesta en la NIC 18, resultado de la venta de bienes y el costo de ventas relacionado, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta, por lo que no se genera

ingreso diferido alguno, salvo los Instrumentos financieros, propios de las ventas a crédito, necesarias en la actividad de la empresa.

- **POLITICA DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**- Las cuentas por cobrar desde la óptica de la NIIF representan un instrumento financiero. En particular, según la NIC 32 y 39, estas constituyen un activo financiero, por lo que estas deben registrarse a su valor razonable, lo que implica hacer la debida valoración financiera de esta cartera; en añadidura, la cuentas por cobrar son contrapartida del reconocimiento de ingresos ordinarios, generados por ventas a crédito. Por tanto, ambas cuentas (ingresos y Cuentas x cobrar) deben registrarse a su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18.

En razón de la actividad de la empresa, es la venta al por mayor y menor de productos textiles , sus políticas comerciales y de ventas son de aplicación general, para todas sus productos y transacciones, por lo que la corrección y actualización de esta cartera, en la parte que corresponde se lo ha realizado con saldos por cliente y pro fecha de cierres contables, aplicando como referencia para definir el valor presente, la tasa de interés que se paga en nuestras operaciones financieras.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año. Dicha estimación se calculada sobre la base de un análisis por cliente, efectuado mensualmente. Así mismo, al realizar una evaluación por cada cliente, se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas impagas y o saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estime adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Adicionalmente Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a la indicada anteriormente, clasificando en base a los riesgos de cobrabilidad.

- **POLITICA DE GASTOS.**- Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los organismos de Control, se ha realizado la clasificación Contable en dos tipos: Gastos de Ventas y Gastos de Administración, los mismos que siguen el siguiente proceso y política. . . . El método del devengo

Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

- **INVENTARIOS.-** Los inventarios están valorados al costo o valor neto realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se realizarán (liquidarán) los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

La Administración de la compañía no estimado pertinente calcular ninguna valuación de deterioro al valor neto realizable, por tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** El rubro expuesto, se presenta al costo neto de la Depreciación Acumulada, no existe deterioro de activos, ni algún activo que haya sido revaluado, en razón de que los elementos que conforman esta cuenta, por la actividad de la empresa, comercial, no tienen un valor significativo a considerar; excepto, rubros que transitoriamente han sido adquiridos por la empresa y que contablemente son reclasificados, como manda la normativa vigente.

Conforme la NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directamente atribuibles a su Adquisición, los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, dado que no se ha dado ninguna renovación, ni mejora significativa.

La depreciación de los activos, excepto los terrenos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

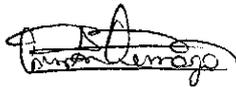
Máquinaria y equipo	10 %
Muebles y Enseres.	10 %
Equipo de Computación . . .	33%
Vehículos	5%

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre del ejercicio para asegurar, la consistencia del método y de que la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de Propiedad, planta y equipo.

Cuando se venden o retiran los activos, se eliminan su costo y deprecian, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral.

- **POLITICA DE CONTABILIZACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS.-** Los Impuestos diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar a dichas diferencias las tasas de impuesto a la renta. El pasivo tributario por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

Las referencias y comportamientos de las cuentas contables complementan las notas explicativas de la Entidad por el año 2012 y 2013.



Lcda. Carmen Ormaza
CONTADORA

TESSUTIDILANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	300.00
	Caja General	12,544.45	3,600.65
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	12,544.45	3,900.65
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3448088204	8,691.46	0.00
	Banco Internacional Cta. Cte.0200603469	3,612.45	885.00
	Banco Solidario A. 2627000479721	259.32	1,371.00
	Mutualista Pihincha Ahorros 140156671	0.00	0.00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
		0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	12,563.23	2,256.00
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	25,107.68	6,156.65

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	553,478.86	184,256.14
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	500.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-6,024.82	-7,865.49
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	547,454.04	176,890.65

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	382,037.27	285,665.90
1010307	Mercaderías en Tránsito	14,989.09	152,328.10
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
10103	TOTAL INVENTARIOS	397,026.36	437,994.00

De la revisión de los items comercializados por la Entidad se puede determinar que en sus existencias no existe deterioro en ninguno de ellos, ni tampoco haya mercadería que este pasada de modo y que por tanto requiera se cree una provisión por este concepto.

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10,618.18	6,062.62
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) RF	0.00	6,510.73
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	3,183.28
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,618.18	15,756.63

12A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS) VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	75,000.00	75,000.00
1020105	Muebles y Enseres	2,700.00	15,523.57
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	14,798.03
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	19,232.14	19,232.14
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	96,932.14	30,321.60
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-51,161.78	-34,113.50
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-51,161.78	-34,113.50
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	45,770.36	-3,791.90

12B. PROPIEDADES DE INVERSION:

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	(RETIROS) VALOR US\$
1020201	Terrenos	0.00	0.00
1020202	Edificios	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10202	Total Depreciación Acumulada	0.00	0.00
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	0.00	0.00

12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS

13. ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00

TESSUTIDILANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0.00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	1,036.93
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	1,036.93

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a. Diferencias temporarias deducibles, "Jubilación Patronal" por empleados que no llegan a los 10 años de servicio

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	-192,290.20	-120,055.03
2010302	Proveedores del Exterior	-1,079.20	-9,505.80
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-193,369.40	-129,560.83

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00	-283.30
18. 2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	-283.30

LOCALES

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional	-306,556.16	0.00
	Banco Pichincha	-200,702.50	-174,188.70
18. 2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-507,258.66	-174,188.70

DEL EXTERIOR

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0.00	0.00
18. 2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0.00	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-507,258.66	-174,472.00

Los préstamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo, con el plazo máximo de 12 meses, una tasa de interés media del 8,50%, y se respaldan con Garantías Hipotecarias de sus accionistas.

TESSUTIDILANA S.A.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

*La entidad NO registra ninguna provisión:**Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.***20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-11,323.82	-16,532.94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-23,662.74	-24,051.98
2010703	Obligaciones con el IESS	-1,553.41	-1,554.77
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-67,504.58	-2,455.37
2010704	Sueldos x Pagar	0.00	-8,658.21
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-17,783.91	-15,993.38
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-121,828.46	-69,246.65

*Comprende y se detalla obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser cubiertas por la empresa.***21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00

*La Entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provengan de operaciones comerciales, y que inicialmente se por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.***22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

*LA Entidad NO registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.***23. ANTICIPO DE CLIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0.00	0.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00

*La Entidad NO registra fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto. para el caso no existe.***24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***Locales*

		<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

NO existe porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	32,991.21
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	32,991.21

La Entidad NO presenta ningun Pasivo corriente

PASIVO NO CORRIENTE

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

La Entidad NO presenta Obligaciones con Proveedores no corrientes

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00

La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00

Código	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00
--------	--------------------------------	------	------

La Entidad NO presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. No tiene prestamos exterior.

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0.00	0.00

Del Exterior

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	0.00

20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00
-------	---	------	------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-1,277.00	-3,743.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	-312.00	-789.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA	1,589.00	-4,532.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa, los mismos que se respaldan en el cálculo Actuarial respectivo

29. OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA	-	-

Al cierre de este ejercicio, la Entidad NO registra ningún importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0.00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: La Entidad NO presenta pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como dere

Ingresos diferidos: NO se registra ningún importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Abir Chamma	-5,000.00	-5,000.00
3010102	Socio B Pierre Nmeir	-5,000.00	-5,000.00
3010103	Socio C	0.00	0.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-10,000.00	-10,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 10,000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una, expuestas y respaldadas en la respectiva escritura de Constitución y aumento de capital.

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, la Entidad en el presente ejercicio NO presenta ningun valor en esta partida contable.

304 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-10,769.53	-10,769.53
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	-10,769.53	-10,769.53

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal expuesta en los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio no se crea ninguna provisión.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	-106,450.27	-181,663.94
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		0.00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0.00	0.00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política		0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-106,450.27	-181,663.94

35 En el presente ejercicio la cuenta Patrimonial, Ganancias Acumuladas se ve afectada, por las regulaciones y actualización de Jub. Patronal y Provisión desahucio, en el valor de US\$ 502,37

TESSUTIDILANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	1,163,151.82	997,370.42
4109	Descuento en ventas	0.00	0.00
4110	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,163,151.82	997,370.42

Ingresos de la Entidad provenientes exclusivamente de la Actividad Económica que desarrollada que es. Comercial

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	150.94	16.47
4305	Otras Rentas	649.83	0.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	800.77	16.47

Los Otros Ingresos de la Entidad provienen de: rendimientos financieros.

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	335,117.66	382,037.27
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	493,072.73	117,025.34
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	138,788.68	262,096.83
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-382,037.27	-285,665.90
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	584,941.80	475,493.54

El Costo de VENTAS de la Entidad, esta directamente relacionado con los ingresos del ejercicio

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	195.951.73	173.497.35
5202	Gasto de Administración	198.951.50	203.291.65
	Total Gastos de Venta y Administrativos	394,903.23	376,789.00
520301	Intereses	65.548.17	38.481.83
520302	Comisiones	0.00	0.00
520305	Otros Gastos Financieros	2.401.44	0.00
5203	Total Gastos Financieros	67,949.61	38,481.83
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,047,794.64	890,764.37

Los Gastos operacionales incurridos y realizados por la Entidad mantienen relación directa con la actividad económica del ejercicio y se aplicó el principio del devengo, conciliando los que para fines tributarios no son deducibles, como se demuestran.

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art 46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e I. a la Renta	116,157.95	106,622.52
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-17,783.91	-15,993.38
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	0.00	0.00
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales	829.00	18,698.05
	808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
	810	(-) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	0.00	0.00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(-) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Dedución por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	99,203.04	109,327.19
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-22,816.70	-24,051.98
		Anticipo (Menos) Impuesto Causado		0.00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-552.33	0.00
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	75,005.01	66,577.16
		GANANCIA OPERACIONES CONTINUADAS	75,005.01	66,577.16
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR "DEMOS."		
	839	Impuesto Causado	23,369.03	24,051.98
		(+) Impuesto x Jub. Patronal	293.71	0.00
		TOTAL IMPUESTO CAUSADO	23,662.74	24,051.98
		Anticipo = Impuesto Causado	0.00	0.00
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	3,470.76	3,183.28
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	7,147.42	6,510.73
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	13,044.56	14,357.97

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
II Cts c Cobrar y Ctas x Pagar	2,401.44	552.33
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	1,277.00	293.71
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	3,678.44	846.04
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00