

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 3 Cuentas por Cobrar** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Clientes	166,266	184,256
Documentos por Cobrar	26,551	-
Tarjetas de Crédito	6,492	
Cuentas por Cobrar		
Empleados	31,270	-
Otras Cuentas por Cobrar	195,447	500
IVA en Compras	26,921	6,063
Anticipo Impuesto Renta	1,781	
Retención en la Fuente	9,295	9,694
	<u>464,023</u>	<u>200,513</u>
(1) Provisión Cuentas Incobrables	<u>17,939</u>	<u>7,865</u>
	<u>446,084</u>	<u>192,648</u>

- (1) El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Saldo Inicial	7,865
Adiciones	<u>10,073</u>
Saldo Final	<u>17,939</u>

- 4 Inventarios** El resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre, 31,	
	2014	2013
Inventario de Producto Termi.	579,472	285,666
Importaciones en Tránsito	345	152,328
	<u>579,817</u>	<u>437,994</u>
(1) Menos Provisión por Obsolescencia de Inventarios	<u>65,719</u>	-
	<u>514,098</u>	<u>437,994</u>

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 4

- (1) El movimiento de la Provisión por Obsolescencia de Inventarios es como sigue:

	Diciembre, 31, 2014
Saldo al inicio del año	-
Provisión del año	<u>65,719</u>
Saldo Final	<u>65,719</u>

**5 Propiedades
Planta y
Equipo**

El resumen de Propiedades Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 2014	2013
Equipo de Computación	19,133	19,232
Equipo de Oficina	14,798	14,798
Muebles de Oficina	20,884	18,224
Instalaciones	-	75,000
Software	7,645	-
Vehiculos	<u>25,706</u>	<u>-</u>
	88,166	127,254
(-) Depreciación Acumulada	<u>31,603</u>	<u>85,275</u>
	<u>56,563</u>	<u>41,978</u>

El movimiento de propiedades planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2014	2013
Saldo Inicial	127,254	96,932
Adiciones	36,011	30,322
Retiros	<u>(75,099)</u>	<u>-</u>
Saldo Final	<u>88,166</u>	<u>127,254</u>

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 5

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	85,275	51,162
Gastos del año	19,559	34,113
Retiros	(73,258)	-
Saldo Final	31,603	85,275

6 Activo por Impuestos Diferidos

El resumen de Activo por Impuestos Diferidos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Activo por Impuestos Diferidos	1,037	1,037
	1,037	1,037

7 Obligaciones Financieras

El resumen de Obligaciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Obligaciones Financieras locales	479,406
	479,406

8 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Locales y Exterior	33,209	129,561
Otras Cuentas por Pagar	23,809	-
	57,018	129,561

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

9	Beneficios Sociales	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Sueldos por Pagar	5,375	8,658
		Beneficios Sociales	496	2,455
	(1)	15% Particip. Trabajadores	14,713	15,993
		Obligaciones con el IESS	(3,902)	1,555
			<u>16,682</u>	<u>28,661</u>
	(1)	Ver nota 9		
10	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Impuesto al Valor Agregado	19,842	-
		Retenciones en la Fuente	287	16,533
		Retenciones IVA	1,284	32,991
	(1)	Impuesto a la Renta Compañía	19,229	24,052
			<u>40,642</u>	<u>73,576</u>
	(1)	Ver nota 9		

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

11 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	98,089	106,623
15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 7)	14,713	15,993

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	98,089	106,623
(-)15% Participación Trabajadores	14,713	15,993
(+)Gastos no Deducibles NIIF		
(1)Gastos no Deducibles	4,028	18,698
Base Imponible Imp. a la Renta	87,404	109,328
(1) 22% Impuesto a la Renta (Nota 8)	19,229	24,052
(-) Crédito Tributario Años Anteriores		
(-) Retenciones en la Fuente	9,295	6,510
Impuesto a la Renta por Pagar (Saldo a favor)	9,934	17,542

...Nota 11

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII-2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- **"Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios.** Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

TESSUTIDILANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

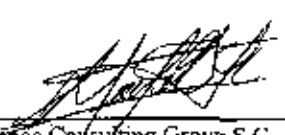
- 12 Obligaciones Largo Plazo** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,
	2014 2013
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	4,532 -
	<u>4,532 -</u>

- 13 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 10,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

- 14 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.


 Advance Consulting Group S.C.
 Contador General