

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

Operaciones

Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 3 de abril de 1991, en la notaría quinta del Dr. Ulplano Gaybor Mora. Está inscrita el 30 de abril de 1991, bajo el número 775 del Registro Mercantil. Su actividad principal fabricación de materiales para el acabado de productos textiles.

Criterios Contables Aplicados

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
- c. **Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- d. **Propiedades, Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan en cada uno de los rubros valorizados a su costo histórico de adquisición. Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de duración de la vida útil en base a los siguientes porcentajes, según dispone el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno: Edificios 5%, Maquinaria y Equipo 10%, Equipo de Oficina 33%, Muebles y Enseres 10%, Equipo de Cómputo y Software 33% anual, Vehículos 20% anual.
- e. **Participación laboral:** Según leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del pago del impuesto a la renta.
- f. **Impuesto a la Renta:** De conformidad con lo que dispone el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, la tarifa de impuesto a la renta de sociedades para el año 2012 será de 23% sobre la base imponible.
- g. **Reconocimiento de Ventas:** Las ventas se reconocen en el momento de la emisión y entrega de las facturas por las transferencias de servicios a los clientes.
- h. **Gastos de Administración:** Se registran al valor de adquisición de insumos o servicios debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Composición al 31 de diciembre:

	2012	2011
· Clientes nacionales (1)	1.091.818	892.840
Deterioro de cartera	-	-
	<u>1.091.818</u>	<u>892.840</u>

(1) Ver antigüedad de cartera a continuación:

	2012	2011
Cartera corriente	1.091.818	892.840
(-) Deterioro de cartera	-	-
	<u>1.091.818</u>	<u>892.840</u>

Proveedores, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar

Los movimientos de proveedores, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre son como sigue:

	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 2 y 5 años</u>
Al 31 de diciembre de 2012		
Préstamos con instituciones financieras	204.384	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.777.587	425.410
	<u>2.981.971</u>	<u>425.410</u>
		-
	<u>2.981.971</u>	<u>425.410</u>
Al 31 de diciembre de 2011		
	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Entre 2 y 5 años</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.220.291	-
	<u>2.220.291</u>	<u>-</u>

Impuesto a la renta Corriente

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) del año	1.216.879	659.821
Menos - 15% participación a trabajadores	(182.532)	(98.973)
Más - gastos no deducibles (1)	<u>27.673</u>	<u>15.595</u>
Base tributaria	1.062.021	576.443
Tasa impositiva	23%	24%
Impuesto a la renta calculado	<u>244.265</u>	<u>138.346</u>
Impuesto a la renta definitivo	244.265	138.346
Menos - crédito tributario	<u>(84.013)</u>	<u>(72.503)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>160.251</u>	<u>65.844</u>

Costos y Gastos por naturaleza

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>2012</u>	Costo de productos vendidos	Gastos de ventas	Gastos administrativos	Total
Consumo de materias primas	7.608.108	-	-	7.608.108
Material de envase y empaques		-	-	-
De personal (1)	545.345		291.683	837.027
Fletes y transporte	72.269	18.729		90.998
Mantenimiento y reparaciones	113.021		1.460	114.481
Depreciaciones	101.179		3.748	104.927
Publicidad y promociones		4.327		4.327
Honorarios por servicios profesionales	27.772		42.117	69.890
Otros costos y gastos	762.474		326.264	1.088.738
	9.230.167	23.057	665.272	9.918.496
Inventario Inicial de Producto Terminado	737.687			
Inventario Final de Producto Terminado	899.799			
Costo de Ventas	9.068.054			
<u>2011</u>				
Consumo de materias primas	8.320.081			8.320.081
Material de envase y empaques				-
De personal (1)	436.417		234.617	671.034
Fletes y transporte	37.332	18.912		56.244
Mantenimiento y reparaciones	67.513		1.353	68.866
Depreciaciones	87.060		4.469	91.529
Publicidad y promociones		2.129		2.129
Honorarios por servicios profesionales	20.360		121.766	142.126
Otros costos y gastos	615.194		202.233	817.427
	9.583.957	21.041	564.437	10.169.436
Inventario Inicial de Producto Terminado	219.351			
Inventario Final de Producto Terminado	737.687			
Costo de Ventas	9.065.621			

(1) Incluye principalmente: sueldos y salarios, horas extras, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

Remuneraciones personal clave de la gerencia

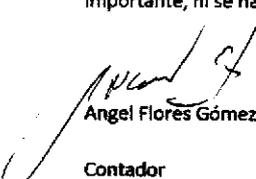
La Administración de la Compañía está conformada por el Gerente general, Gerente de planta y producción y Jefe de finanzas, que en algunos casos una misma persona ocupa el puesto.

Los costos por remuneraciones de dicho personal clave incluidos en los estados financieros son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Salarios y beneficios sociales	199.247	155.758

Compromisos Importantes

La compañía Intel Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2012 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.


Angel Flores Gómez

Contador

Reg. 09644