

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Operaciones

Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda. fue constituida el 30 de abril de 1991 con el objeto de dedicarse a la fabricación y venta de materiales para el acabado de productos textiles, que son comercializados directamente y mediante la gestión realizada por la compañía.

Criterios contables aplicados

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2013
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, 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: Muebles y Enseres 10% anual, Equipo de Cómputo 33% 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 2013 será de 22% 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

La composición de las cuentas por cobrar comerciales es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes nacionales (1)	1.197.980	1.091.818
Deterioro de cartera	-	-
	<u>1.197.980</u>	<u>1.091.818</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>
<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>		
Préstamos con instituciones financieras	83.802	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.406.771	777.295
	<u>4.490.573</u>	<u>777.295</u>
<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>		
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>

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 2013 y 2012

	2013	2012
Utilidad (Pérdida) del año	1.494.224	1.216.879
Menos - 15% participación a trabajadores	(224.134)	(182.532)
Más - gastos no deducibles (1)	34.761	27.673
Base tributaria	1.304.852	1.062.021
Tasa impositiva	22%	23%
Impuesto a la renta calculado	287.067	244.265
Impuesto a la renta definitivo	287.067	244.265
Menos - crédito tributario	(98.504)	(84.013)
Impuesto a la renta por pagar	188.564	160.251

Costos y gastos por naturaleza

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

	Costo de productos vendidos	Gastos de ventas	Gastos administrativos	Total
2013				
Consumo de materias primas	7.223.102			7.223.102
Material de envase y empaques				-
De personal (1)	545.532		340.751	886.283
Fletes y transporte	51.345	12.565		63.910
Mantenimiento y reparaciones	121.502		1.320	122.822
Depreciaciones	146.258		3.322	149.579
Publicidad y promociones		7.242		7.242
Honorarios por servicios profesionales	65.356		68.661	134.017
Otros costos y gastos	782.265		359.619	1.141.884
Suman	8.935.360	19.808	773.673	9.728.840
Inventario Inicial de Producto Terminado	899.799			
Inventario Final de Producto Terminado	868.024			
Costo de Ventas	8.967.135			
2012				
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
Suman	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			

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

Remuneraciones personal clave de la gerencia

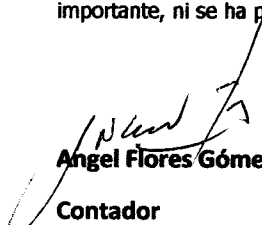
La Administración de la Compañía está conformada por el Gerente general, Gerente de planta y producción y Jefe de Ventas, que en algunos casos una misma persona ocupa el puesto.

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salarios y beneficios sociales	198.458	199.247

Compromisos importantes

La compañía Intela Industria Textil Latinoamericana Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2013 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.



Angel Flores Gómez

Contador