

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

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 2014, 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:

	2014	2013
Cientes nacionales (1)	1.597.495	1.197.980
Deterioro de cartera	-	-
	<u>1.597.495</u>	<u>1.197.980</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:

	Menos de 1 año	Entre 2 y 5 años
4		
Préstamos con instituciones financieras	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.400.040	747.314
	<u>3.400.040</u>	<u>747.314</u>
	Menos de 1 año	Entre 2 y 5 años
Al 31 de diciembre de 2013		
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>

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 2014 y 2013

	2014	2013
Utilidad (Pérdida) del año	1.653.228	1.494.224
Menos - 15% participación a trabajadores	(247.984)	(224.134)
Más - gastos no deducibles (1)	45.483	34.761
Base tributaria	1.450.727	1.304.852
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta calculado	319.160	287.067
Impuesto a la renta definitivo	319.160	287.067
Menos - crédito tributario	(105.120)	(98.504)
Impuesto a la renta por pagar	214.040	188.564

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
2014				
Consumo de materias primas	7.674.014			7.674.014
Material de envase y empaques				-
De personal (1)	617.857		293.989	911.846
Fletes y transporte	55.009	19.393		74.402
Mantenimiento y reparaciones	94.745		2.443	97.188
Depreciaciones	185.619		2.638	188.257
Publicidad y promociones		6.370		6.370
Honorarios por servicios profesionales	33.062		72.961	106.023
Otros costos y gastos	799.008		423.865	1.222.872
Suman	9.459.314	25.763	795.895	10.280.972
Inventario Inicial de Producto Terminado	868.024			
Inventario Final de Producto Terminado	463.456			
Costo de Ventas	9.863.881			
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			

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

Remuneraciones personal clave de la gerencia

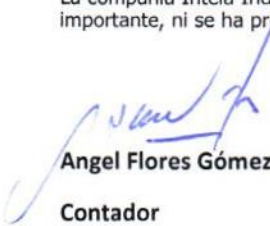
La Administración de la Compañía está conformada por el Gerente general, Gerente de planta y producción y Jefe de Ventas, que en algunos casos una misma persona ocupa el puesto.

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salarios y beneficios sociales	117.024	198.458

Compromisos importantes

La compañía Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.



Angel Flores Gómez

Contador