

SUMINISTRO TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA.LTDA.

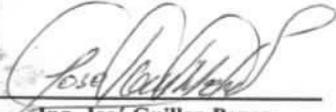
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

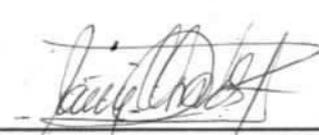
	<u>NOTAS</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	13.508	8.375
Cuentas por cobrar comerciales	2	13.670	6.550
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	3	13.156	12.649
Inventarios	4	20.552	19.519
Otros Activos Corrientes		0	0
Total Activos corrientes		60.887	47.093
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	5	11.195	13.649
Activos Intangibles	5	1.482	1.665
Total Activos no corrientes		12.677	15.313
TOTAL ACTIVOS		73.564	62.406
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	6	6.876	6.450
Accionistas	7	8.755	12.422
Impuestos por Pagar	8	1.196	445
Provisiones Sociales y Deudas al IESS	9	2.231	1.854
Otros Pasivos Corrientes	10	895	0
Anticipos de Clientes	11	7.000	0
Total Pasivos corrientes		26.954	21.171
PASIVOS NO CORRIENTE			
Jubilación Patronal	12	20.507	18.939
Desahucio	12	6.380	6.677
Otros Pasivos No Corrientes			0
Pasivo por Impuesto Diferido			0
Total Pasivos No Corriente		26.887	25.616
TOTAL PASIVOS		53.841	46.787
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Neto	13	19.723	15.619
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		73.564	62.406


Ing. Jaime Morales Rendón
Gerente General


Ing. José Guillen Ponce
Contador General

SUMINISTRO TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2014	2013
VENTAS NETAS	16	47.342	42.229
COMISIONES PROVENIENTES DEL EXTERIOR	16	83.813	72.263
COSTO DE VENTAS	17	14.852	11.399
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		116.303	103.093
 <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>			
Sueldos y Salarios	18	47.489	44.144
Aporte a la Seguridad Social	18	10.003	9.204
Beneficios Sociales Empleados	18	7.639	5.421
Gasto Planes Beneficios Empleados	18	3.822	4.077
Honorarios Profesionales	18	-	1.116
Remuneraciones Predomina el Intelecto	18	14.000	20.050
Mantenimiento y Reparaciones	18	1.150	2.165
Arrendamiento Operativo	18	8.690	8.040
Combustibles	18	1.848	1.875
Seguros y Reaseguros	18	438	1.357
Gasto de Gestion	18	843	1.116
Gasto de Viaje	18	754	137
Agua, Energ. Elect y Telecomunicaciones	18	4.971	5.775
Impuestos Contribuciones y Otros	18	923	726
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	18	2.692	2.692
Amortizaciones Intangibles	18	333	335
Otros Gastos Operacionales	18	6.212	8.264
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		111.806	116.493
UTILIDAD OPERACIONAL		4.497	(13.400)
 <u>OTROS INGRESOS – GASTOS</u>			
Gastos Financieros	18	(798)	(675)
Otros Gastos No Operacionales		-	-
Utilidad en Venta de Propiedades Planta y Equipos			-
Otros Ingresos	16	404	747
TOTAL		(394)	73
Resultado Integral Total del año		4.103	(13.328)


Ing. Jaime Morales Rendón
Gerente General


Ing. José Guillen Ponce
Contador General

SUMINISTRO TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF'S POR PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	1.000	7.632	9	1.830	28.581	(13.328)	(10.105)	-	15.619
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	1.000	7.632	9	1.830	28.581	(13.328)	(10.105)	-	15.619
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	4.104	4.104
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1.000	7.632	9	1.830	28.581	(13.328)	(10.105)	4.104	19.723


Ing. Jaime Morales Rendón
Gerente General


José Guillen Ponce
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle		2014	2013
Caja Chica		0.00	40.00
Bancos Nacionales	(a)	13,508.18	8,335.08
Saldo al 31 diciembre		13,508.18	8,375.08

(a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2014 corresponde a:

Cuenta	Saldo 2014
Produbanco Cta Cte. 5907632	13,508.18
Saldo al 31 de Diciembre	13,508.18

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Clientes Comerciales	(a)	14,010.29	6,750.32
(-) Provisión por deterioro	(b)	-340.66	-200.56
Saldo al 31 diciembre		13,669.63	6,549.76

SUMINISTROS TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA. LTDA**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(a) Clientes Comerciales.- A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a clientes de Quito, al 31 de diciembre:

Detalle	2014	2013
Corriente	14,010.29	6,750.32
Vencida	0.00	0.00
Incobrables	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	14,010.29	6,750.32

(b) El movimiento de la estimación de provisión deterioro de activos financieros es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Saldo Inicial		-200.56	-133.06
Menos: Uso del Deterioro		-	-
Menos: Ajuste Deterioro		-	-
Mas : Estimaciones del Año		-140.10	-67.50
Saldos al 31 de diciembre		-340.66	-200.56

3. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2014	2013
Impuestos Anticipados	(a)	3.62	1.010.74
Varios	(b)	263.18	331.11
Seguros Prepagados		0.00	437.77
Crédito Tributario de IVA		12,589.58	10.869.45
Empleados		300.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		13,156.38	12,649.07

SUMINISTROS TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA. LTDA**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

- (a) El saldo impuestos anticipados al 31 de diciembre 2014 comprende el valor a favor obtenido de restar el Impuesto a la Renta causado USD 966.62 menos el anticipo cancelado USD 453.40 y menos las retenciones de Rentas por las ventas realizadas USD 516.84
- (b). Comprende USD 101.71 por anticipo a Then (proveedor), 150.00 Anticipos por garantías en importación y USD 11.47 anticipo a Zuñiga Gustavo (proveedor)

4. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	2014	2013
Inventario de Mercadería	20,377.40	19,390.03
Importaciones en Tránsito	175.09	128.81
Saldo al 31 diciembre	20,552.49	19,518.84

5. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2014
<u>No Depreciable:</u>					
Terrenos	0.00				0.00
<u>Depreciables:</u>					
Muebles y Enseres	12,712.74				12,712.74
Equipos de Computación	21,043.60	239.00			21,282.60
Vehículos	0.00				0.00
Maquinaria y equipos	22,080.69				22,080.69
Total Costo	55,837.03				56,076.03
(-)Depreciación Acumulada	(42,188.48)				(44,880.68)
Propiedad y Equipos Neto	13,648.55				11,195.35

INTANGIBLES

Detalle	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2014
<u>Amortizables:</u>					
Licencia de Microsoft	0.00	150.00			150.0
Licencia Sistema Contable	2,000.00				2,000.00
Total Costo	2,000.00				2.150.00
(-)Amortización Acumulada	(335.34)				(668.28)
Intangibles Neto	1,654.66				1,481.72

6. Proveedores

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	Ref	2014	2013
Proveedores No Relacionados			
Locales		0.00	4.319.53
Del Exterior	(a)	509.74	2.130.12
Proveedores Relacionados			
Locales	(b)	6,366.50	0.00
Del Exterior		0.0	0.00
Saldo Neto al 31 Diciembre		6,876.24	6.449.65

- (a) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de cuentas por pagar se origina por la importación de bienes para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, es a la vista y no devengan intereses.
- (b) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de cuentas por pagar se origina por la adquisición de servicios para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, es a la vista y no devengan intereses

7. Cuentas por Pagar Socios (Corriente)

Un resumen de la deuda a los Socios al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Socios:			
Ing. Carlos Felix Ribadeneira		3,577.83	6.941.58
Ing. Jaime Morales Rendón		5,177.45	5.479.97
Saldo al 31 de diciembre		8,755.28	12.421.55

8. Impuestos por Pagar SRI

Un resumen de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2014	2013
Retenciones en la Fuente IVA		712.31	253.28
Retenciones en la Fuente IR		483.75	191.82
Saldo al 31 de diciembre		1,196.06	445.10

9. Provisiones Sociales y deudas al IESS

Un detalle de las otras cuentas por pagar, beneficios laborales y otros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	Ref	2014	2013
Sueldos y Salarios		0.00	0.00
Beneficios Sociales por Pagar		1,000.40	791.03
Aportes IESS por Pagar		930.66	846.67
Fondos de Reserva		300.38	216.58
Varios		0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre		2,231.44	1.854.28

10. Otros Pasivos corrientes

Un resumen de otros Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Utilidades Trabajadores	(a)	894.76	0.0
Saldo al 31 de diciembre		894.76	0.00

(a) Participación de los trabajadores generado en el periodo correspondiente,

11. Anticipos de Clientes

Un resumen de los anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Clientes: Pasamaneria		7,000.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre		7,000.00	0.00

12. Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio

De conformidad con las disposiciones del Código de Trabajo la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. Además, el Código de Trabajo establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma institución. La Compañía, establece reservas en base a estudios actuariales realizados anualmente por un profesional independiente debidamente calificado.

Las valoraciones actuariales se han desarrollado de acuerdo a la hipótesis "Años completos" utilizando como factor de conmutación actuarial el 3.23% anual.

De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

SUMINISTROS TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA. LTDA**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Detalle	2014
Saldo Inicial	18.939.13
Más: Provisiones del año	1,568.00
Saldos al 31 de diciembre	20,507.13

De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el valor presente de la reserva matemática actuarial de Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Detalle	2014
Saldo Inicial	6.677.04
Más: Provisiones del año	(297.11)
Saldos al 31 de diciembre	6,379.93

13. Patrimonio de los Accionistas

Un resumen de Patrimonio de los Accionistas al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Detalle	Ref.	2014	2013
Capital Social	(a)	1.000.00	1.000.00
Reserva Legal		1.829.73	1.829.73
Reserva de Capital		7.631.93	7.631.93
Reserva Facultativa		8.96	8.96
Resultados Acumulados		28.581.41	28.581.41
Adopción NIIFS por primera vez		(10.105.06)	(10.105.06)
Pérdidas Acumuladas		(13,327.76)	0.00
Utilidad del ejercicio		4,103.70	0.00
Perdida del Ejercicio		0.00	(13.327.76)
Saldo al 31 de diciembre		19,722.91	15,619.21

(a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 de acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente:

Accionistas	Capital	No. Acciones
Ing. Jaime Marcelo Morales Rendón	700.00	700
Ing. Carlos Félix Ribadeneira	300.00	300
Total	1.000.00	1.000

La compañía mediante Junta Universal de Socios del 17 de marzo del 2015 aprueba los balances del ejercicio 2014

14- Resultados Acumulados Adopción por Primera vez de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, se expide el reglamento del destino que se dará a la utilización del saldo de la cuenta Resultados Acumulados Adopción de NIIF por Primera Vez.- Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrá derecho de participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía o a sus accionistas o socios.

De registrarse saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación, o Superávit por Revaluación de Inversiones.

15. Situación Tributaria

Las partidas que dieron como utilidad / Perdida de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron las siguientes:

Detalle	2014	2013
Utilidad / Perdida del Ejercicio	5,965.08	-13.327.76

Detalle	2014	2013
Utilidad / Perdida según estados financieros	5,965.08	-13.327.76
Gastos no deducibles	814.68	4.845.48
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	1,491.27	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad Gravable	4,393.73	8.482.28

SUMINISTROS TEXTILES E INDUSTRIALES SUMTEXA CIA. LTDA**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

22% Impuesto a la renta causado (23% 2012)	966.62	0.00
Anticipo determinado año fiscal corriente	935.15	1.112.38
(Impuesto mínimo pendiente de pago)	481.75	583.40
Menos retención en la fuente IR	516.84	481.76
Saldo a Pagar	(3.62)	101.64

El anticipo del Impuesto a la Renta a partir del ejercicio 2010, constituye el impuesto mínimo a pagarse por concepto de Impuesto a la Renta. Para el año 2014 el valor correspondiente al Anticipo determinado asciende a US\$ 935.15, siendo este menor al Impuesto a la Renta causado USD 966.62 por SUMTEXA Cía. Ltda.

16. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se detallan a continuación:

Detalle	2014	2013
Ventas Netas Locales con Tarifa 12%	47,341.56	42.228.62
Ventas Netas Locales con Tarifa 0%	0.00	0.00
Otros Ingresos Provenientes del Exterior	83,813.34	72.262.82
Utilidad en ventas de Propiedad Planta y Eq.	0.00	0.00
Otros Ingresos	404.11	747.29
Saldo al 31 de diciembre	131,559.01	115,238.73

17. Costo de las Ventas

Un detalle de costo de ventas es como sigue:

Detalle	2014	2013
Inventario Inicial de Mercaderías	19,390.03	20.813.23
Compras Netas Locales	47.72	234.20
Importaciones Netas	15,790.68	9.741.24
(Inventario Final de Mercaderías)	-20,377.40	-19.390.03
Costo de Venta al 31 de diciembre	14,852.03	11.398.64

18. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros

Un detalle de Gastos de ventas, administrativos y financieros es como sigue:

Detalle	2014	2013
<i>Gastos Ventas:</i>	0.00	0.00
<i>Gastos Administrativo:</i>	109,944.26	116.493.18
<i>Gastos Financieros</i>	797.64	674.67
<i>Gasto Utilidad Trabajadores</i>	894.76	0.00
<i>Gasto Impuesto a la Renta</i>	966.62	0.00
	112.603.28	117.167.85
Interés Implícito	0.00	0.00
Otros Gastos no Operacionales	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	112,603.28	117.167.85

Precios de Transferencia

De conformidad con las normas tributarias vigentes los contribuyentes que efectúen operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, están obligados a determinar sus ingresos, costos y deducciones aplicando la metodología estipulada en la Ley de Régimen Tributario Interno y tomando como referencia el principio de plena competencia. Cualquier efecto resultante se incluirá como una partida gravable en la determinación del impuesto a la renta. En adición, adjunto a la declaración de impuesto a la renta deberán presentar al Servicio de Rentas Internas: a) Anexo de Precios de Transferencia, dentro de los cinco días posteriores a la presentación de la declaración; y, b) Informe Integral de Precios de Transferencia; en un plazo no mayor a seis meses a la presentación de la declaración.

El Servicio de Rentas Internas mediante Resolución No. NAC-DGERCGC1300011 publicado en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero del 2013, normó el contenido del Régimen de Precios de Transferencia estableciendo principalmente lo siguiente:

- Deberán presentar el Anexo de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 3.000.000.
- Deberán presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 6.000.000.
- **La compañía hasta la fecha de emisión del presente informe, no ha realizado actividades comerciales que cumplan con lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno para estar sujeta a la preparación y presentación del Anexo de Precios de Transferencia**

Código de la Producción, Comercio e Inversiones

Mediante Código de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecieron ciertos incentivos de carácter tributario que incluyen reformas aplicables a la normativa fiscal ecuatoriana a partir del período fiscal 2011. Entre estas reformas podemos mencionar las siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.



Ing. Jaime Morales Rendón
Gerente General



Ing. José Guillen Ponce
Contador General
Reg. No 17-03261