



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

"DECORTEXTILES CIA. LTDA." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública del 13 de Noviembre de 2001, ante el Notario Vigésimo Séptimo doctor Fernando Polo Elmir, aprobada por la Subdirección del Departamento Jurídico de Compañías de la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número 01.Q.IJ.5529 el veintiuno de Noviembre del dos mil uno, inscrita en el Registro Mercantil de Quito bajo el número cuatro mil ochocientos cuarenta y ocho, tomo ciento treinta y dos el veintiocho de Noviembre del dos mil uno, con un capital social conformado por un valor de un mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Por Escritura Pública otorgada el diez de Mayo del dos mil cuatro, ante el Notario Vigésimo Séptimo doctor Fernando Polo Elmir, aprobada por el Intendente de Compañías de Quito mediante la Resolución número 04.Q.IJ.2578 el dos de Julio del dos mil cuatro, inscrita en el Registro Mercantil de Quito, bajo el número mil setecientos treinta y cinco, tomo ciento treinta y cinco, el ocho de Julio de dos mil cuatro la compañía aumentó su capital social a cuatrocientos diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y reformó su estatuto Social.

Los socios y el capital que conforman la Compañía a esta fecha corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL
Sr. Bravo Campoverde Walter R.	202.950,00
Sr. Bravo Campoverde Santos A.	202.950,00
Sr. Montenegro Duque D. Liliana	4.100,00
SUMAN:	410.000,00

La Junta General de Socios realizada el veintidós de Diciembre del dos mil diez, acordó aumentar el capital suscrito en novecientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con los cuales alcanza a un millón trescientos diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 1'310.000,00), resolución que es elevada a Escritura Pública el catorce de Junio del dos mil once, ante el Notario Vigésimo Séptimo de Quito doctor Fernando Polo Elmir.



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El veinte y seis de Octubre del año dos mil once queda inscrito el presente documento y la Resolución número SC.IJ.DJCPTE.Q-11 tres mil quinientos setenta y uno del señor Intendente de Compañías de Quito de once de Agosto de dos mil once, bajo el número 3648 del Registro Mercantil, tomo 142, ante el registrador Mercantil del Cantón Quito doctor Rubén Aguirre López.

A esta fecha el cuadro de capital queda integrado de la siguiente manera:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

SOCIOS	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	ANTERIOR	DE CAPITAL	ACTUAL
Sr. Bravo Campoverde Walter R.	202.950,00	900.000,00	1.102.950,00
Sr. Bravo Campoverde Santos A.	202.950,00	0,00	202.950,00
Sr. Montenegro Duque D. Liliana	4.100,00	0,00	4.100,00
SUMAN:	410.000,00	900.000,00	1.310.000,00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto principal de la compañía es la importación, exportación, comercialización y venta, al por mayor y menor, de telas y textiles en general, fabricación, producción, comercialización y venta de telas.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

En enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.**
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b). **Activos financieros.**
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.
- c) **Pasivos Financieros.**
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

- d) **Inventarios.**
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de las materias primas, producción en proceso, productos terminados e importaciones en tránsito.
- e) **Servicios y Otros pagos anticipados.**
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) **Propiedades, planta y equipo.**
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S en lo que tiene relación este grupo de cuentas.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) **Reconocimiento de ingresos.**
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos adquiridos para su venta y productos fabricados en sus instalaciones, en menor escala se exportan telas.
- h) **Reconocimiento de costos y gastos.**
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) **Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.**
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, que en el presente ejercicio fiscal no se realiza por existir pérdida.
- j) **Impuesto a la renta.**
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%, que no se calcula por existir pérdida.



Auditoría
Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.- ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- EFECTIVO CAJA Y BANCOS.

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos de Caja, Bancos, debe señalarse que en el año 2011 también se ha considerado en este grupo lo que corresponde a Inversiones locales, sus saldos y conceptos a los siguientes:

EFECTIVO CAJA Y BANCOS	2011	2012
FONDO ROTATIVO	2,200.00	2,200.00
Caja chica	2,200.00	2,200.00
BANCOS	102,185.68	36,369.70
BANCOS LOCALES	90,691.35	36,369.70
Bolivariano 5005013444	22,471.38	3,719.67
Bolivariano Impuesto	9,600.70	390.65
Banco Promerica		25,278.12
Produbanco Cuenta 02005174151	12,880.89	831.13
Banco Capital Cuenta 17060005215	7,551.70	1,000.00
Amazonas Cuenta 3031068303	8,552.65	1,157.96
Promérica Decor 1006850248	29,634.03	3,992.17
BANCOS DEL EXTERIOR	11,484.33	0.00
Bolivariano Panamá Decortextiles	11,484.33	0.00
INVERSIONES	891,929.74	0.00
INVERSIONES LOCALES	891,929.74	0.00
Inversión Banco Promérica	891,929.74	0.00
SUMA EFECTIVO CAJA Y BANCOS	896,315.42	38,589.70

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de esta Cuenta, se debitan y acreditan valores que corresponden a Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes no relacionados y la correspondiente provisión para cuentas incobrables en el año 2011 ya que en el año 2012 no se realiza esta. Los saldos y conceptos de estas cuentas son los siguientes:



CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

EXIGIBLE-ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
Cientes Locales-Cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,069,593.10	325,158.89
Cientes del Exterior	27,414.16	0.00
Provisión Cuenta Incobrables	-27,827.00	0.00
SUMA EXIGIBLE-ACTIVOS FINANCIEROS	1,069,593.10	325,158.89

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El movimiento de estas cuentas se relaciona con los préstamos, anticipos y otros que la empresa otorga a sus empleados, relacionados y terceros, y, otros. Los saldos finales son los siguientes:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR-ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS(EMPLEADOS)	11,383.23	2,237.31
Préstamos Crediorol	10,608.80	2,131.21
Préstamos consumo Celular	776.43	
Cuentas por cobrar Liliiana Montenegro		106.10
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	276,311.77	318,233.02
Cuentas por Cobrar Sudintex	253,379.39	253,509.53
Cuentas por cobrar Walter Bravo - Hilos		39,701.11
Cuentas por Cobrar Ecuahilos	190.80	190.80
Cuentas por cobrar Decorimport		24,741.58
Cuentas por Cobrar Texticolor	371.58	0.00
Cuentas por Cobrar Ecuatextiles	24,370.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	68,587.88	28,511.81
Cuentas por Cobrar A. Basantes	3,884.51	3,884.51
Cuentas por Cobrar G. Morales	35,760.26	23,558.23
Cuentas por cobrar celular		1,088.07
Cuentas por Cobrar L. Montero	28,987.16	0.00
Cuentas por Cobrar Distribuidores	1,975.75	0.00
DOCUMENTOS POR COBRAR	26,573.98	0.00
Cheques perfechados locales	26,573.98	0.00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	106.10	0.00
Cuentas por Cobrar Liliiana Montenegro	106.10	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	178,607.57
Depósitos en garantía importaciones		120.00
Cheques garantía Banco Promerica		88,211.23
Depósitos entre cuentas		90,276.34
SUMA OTRAS CUENTAS POR COBRAR-ACTIVOS FINANCIEROS	384,962.74	527,589.71



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 9.- INVENTARIOS

Los inventarios se presentan a costos promedios y se incluyen las importaciones que se hallan en tránsito, sus saldos finales son los siguientes:

INVENTARIOS	2011	2012
Materias primas	650,328.45	639,921.65
Productos en proceso	558,314.20	552,896.00
Producto terminado	685,147.83	632,246.45
Importaciones en tránsito	197,781.52	0.00
SUMA INVENTARIOS	2,089,572.00	1,825,064.10

NOTA 10.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuentas corresponde a valores pagados por anticipado y cheques entregados como garantía para operaciones de factoring con instituciones financieras en el año 2011, en el 2012 no se han realizado ninguna de las transacciones consideradas en este grupo de cuentas.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2011	2012
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	68,557.56	0.00
Retención Impuesto a la renta	67,232.82	0.00
Retención Renta Rendimientos Financieros	1,324.74	0.00
OTROS IMPUESTOS SRI	25,765.81	0.00
Impuestos por Recuperar	25,765.81	0.00
GASTOS ANTICIPADOS	15,896.69	0.00
SEGUROS PREPAGADOS	15,396.69	0.00
Anticipo Seguros por Importaciones	15,396.69	0.00
ANTICIPOS A EMPLEADOS	500.00	0.00
Anticipo a comisiones	500.00	0.00
OTROS ANTICIPOS	464,720.41	0.00
GARANTIAS ENTREGADAS	64,699.57	0.00
Garantía por Arriendos	150.00	0.00
Bolivariano Cheques en Garantía	6,955.01	0.00
Amazonas Cheques en Garantía	57,594.56	0.00
OTROS ANTICIPOS	400,020.84	0.00
Suministros, Repuestos y Materiales	386,917.58	0.00
Anticipo Gastos de Viaje	13,103.26	0.00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	574,940.47	0.00



AVILA & C
 CONSULTORES
 CATELEG
 CIA. LTDA.

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldos al 31 de diciembre por concepto de créditos tributarios por IVA, Renta y anticipos de Impuesto a la renta.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	5,529.00	9,917.49
Retención 30% IVA		3.56
Crédito Tributario del IVA	5,529.00	9,913.93
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	0.00	88,166.68
Transferencia de Bienes muebles		81,056.00
Otras retenciones servicios		6,057.23
Retención Intereses financieros		1,053.45
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	108,889.12
Anticipo Impuesto a la Renta		16,786.06
ISD Impuesto a la salida de divisas		82,355.76
Pago indebido por cobrar SRI		9,717.30
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,529.00	208,943.29

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden sus instalaciones, maquinarias, equipos y vehículos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2011	2012
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	12,983.65	0.00
Maquinaria y Equipo en montaje	12,983.65	0.00
ACTIVOS DEPRECIABLES	1,831,285.75	1,527,819.51
ACTIVOS AL COSTO	2,590,013.94	2,604,893.17
Edificios e Instalaciones	42,077.11	42,077.11
Instalaciones	0.00	12,983.65
Muebles y Enseres	40,671.30	40,671.30
Maquinarias y equipo	2,163,033.36	2,163,033.36
Equipos de Computación	164,896.40	166,591.98
Vehículos	137,216.90	137,216.90
Software	28,599.07	26,599.07
Equipos de Oficina	15,519.80	15,519.80
DEPRECIACION ACUMULADA	-758,728.19	-1,076,873.66
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1,844,289.40	1,527,819.51

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

MOVIMIENTO DEL ACTIVO NO CORRIENTE	2011	2012
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2011-2012	0,00	12.983,65
Movimientos en el ejercicio 2011-2012	12.983,65	-12.983,65
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	12.983,65	0,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2011-2012	2.524.453,74	2.590.013,94
Movimientos en el ejercicio 2011-2012	65.560,20	14.679,23
Edificios e Instalaciones	42.077,11	
Instalaciones		12.983,65
Maquinaria	19.456,29	
Equipos de Computación	4.026,80	1.695,58
Equipos de Oficina	1.638,00	
Equipos de Seguridad	-1.638,00	
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	2.590.013,94	2.604.693,17
Depreciación Acumulada al 31.12.2011-2012	-758.728,19	-1.076.873,66
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2011-2012	1.831.285,75	1.527.819,51
ACTIVO NO CORRIENTE AL 31.12.2011-2012	1.844.269,40	1.527.819,51

1. PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldos por pagar y por diversos conceptos que mantiene la empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2011	2012
Proveedores	787,153.27	101,506.18
Retención IVA por pagar	8,220.98	49,798.44
Retenciones Impuesto a la Renta por pagar	3,370.38	42.10
Obligaciones patronales	22,826.05	1,388.96
Otras cuentas por pagar	95,305.33	13,558.13
Impuestos fiscales por pagar	54,706.29	0.00
Préstamos compañías	25,627.36	0.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	997,209.66	166,293.81

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuentas se han registrado las porciones corrientes de los préstamos a largo plazo y los valores con vencimiento en el corto plazo, los saldos al final del ejercicio son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2011	2012
Promerica Préstamo Corto Plazo	80.000.00	484.986.41
Promerica Porción Corriente Largo Plazo	164.972.55	563.533.72
Produbanco parte corriente de préstamo	363.371.99	58.144.61
Capital Parte Corriente Largo Plazo	187.004.27	137.901.62
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	795.348.81	1.244.466.36

NOTA 15.- PROVISIONES SOCIALES

Saldos al final del ejercicio por provisiones legales para cumplir obligaciones laborales de sus trabajadores y empleados:

PROVISIONES SOCIALES	2011	2012
Sueldos por Pagar	41.779.13	
Décimo Tercer Sueldo	6.419.09	40.744.61
Décimo Cuarto Sueldo	13.529.27	
Participación de Utilidades	7.580.05	
Bonificación por pagar	0.00	72.30
SUMA PROVISIONES SOCIALES	69.307.54	40.816.91

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se registran los movimientos realizados con empresas y personas que tienen relación con la empresa, el saldo al final del ejercicio es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2011	2012
Préstamos por Pagar Walter Bravo-hilos	1.334.74	15.870.26
SUMA CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1.334.74	15.870.26



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Constan las obligaciones que mantiene la empresa con diferentes instituciones financieras con vencimiento a largo plazo, los saldos pendientes son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2011	2012
OBLIGACIONES BANCOS LOCALES	354,831.42	0.00
OBLIGACIONES BANCARIAS LOCALES LARGO PLAZO	3,182,572.18	1,534,983.27
Banco Promérica Largo Plazo	1,505,052.56	943,649.84
Produbanco Préstamo Largo Plazo	798,081.33	
Banco Capital Préstamo Largo Plazo	879,438.27	591,333.43
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,537,403.58	1,534,983.27

PATRIMONIO.-

NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a un millón trescientos diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Walter R. Bravo Campoverde (\$ 1.102.950,00) un millón ciento dos Mil novecientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, señor Santos Bravo (\$ 202.950,00) doscientos dos mil novecientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y señora Liliana Montenegro (\$ 4.100,00) cuatro mil cien dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre:

PATRIMONIO	2011	2012
CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO, PAGADO	1,310,000.00	1,310,000.00
Capital Sr. Walter Bravo	1,102,950.00	1,102,950.00
Capital Sr. Santos Bravo	202,950.00	202,950.00
Capital Sra. Liliana Montenegro	4,100.00	4,100.00
RESERVA LEGAL	22,791.12	22,791.00



RESULTADOS	207,723.94	226,102.08
Utilidades no distribuidas	312,809.50	226,102.08
Pérdidas años anteriores	-105,085.56	0.00
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	23,649.90	-110,178.49
SUMA PATRIMONIO	1,564,164.96	1,448,714.59

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio 2012:

INGRESOS		2,088,284.39
INGRESOS POR VENTAS	2,088,284.39	
Industria	226,347.45	
Comercio	1,956,846.05	
Descuentos en ventas	-145.56	
Devoluciones en ventas	-94,763.55	
COSTOS		1,689,702.93
Costo de producción	1,118,620.36	
Mano de obra	233,156.32	
Costo de fabricación	337,926.25	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		398,581.46
GASTOS		629,295.37
Gastos administración y ventas	80,320.04	
Gastos Generales administración y ventas	103,138.84	
Gastos Financieros	422,144.55	
Gastos no deducibles	23,691.94	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-230,713.91
OTROS INGRESOS		120535.43
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		-110,178.48



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta en el caso presente no procede este cálculo por existir pérdida.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución no se realiza este cálculo por existir pérdida en el ejercicio económico.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración de Impuesto a la Renta original mediante el formulario número 85383125 Serial 990742601038 el 15 de abril del 2013.

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.