REYES INDUSTRIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(1) Constitución y objeto social

Reyes Industria Textil Cia Ltda., fue constituida el 4 de septiembre del 2002 en la ciudad de Quito. El objeto social de la empresa es el de producir y comercializar en el mercado interno medias y calcetines en general.

(2) Principales políticas contables

(a) Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimento de las disposiciones de la Junta de socios, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

(b) Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

(c) Propiedades y quipo

Los activos fijos se registran al costo, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	3 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo y maquinaria	20 años

(g) Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de administración de la compañía, así como de las actividades de comercialización y ventas.

(h) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

REYES INDUSTRIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(3) Disponible

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre:

	2012	2013
Caja - Bancos	251,18	226,16

(4) Clientes

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre:

	2012	2013
Cuentas por cobrar clientes	81.312,26	57.075,91
Provisión cuentas incobrables	-999,46	-999,46
	80.312,80	56.076,45

(5) Anticipos de impuestos

El siguiente es un detalle de impuestos a favor al 31 de diciembre:

	2012	2013
Anticipo del impuesto a la renta	1.852,54	1.765,48
Retenciones en la fuente recibidas I.R.F.	1.419,12	1.262,98
Crédito tributario a favor de la empresa (I Renta Años anteriores)	6.391,27	6.611,98
Impuesto a la salida de divisas	13,86	3,82
	9.676,79	9.644,26

(6) Inventarios

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre

REYES INDUSTRIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

	2012	2013
Inventario de Materia Prima	49.296,44	50.281,05
Inventario de Materiales y Suministros	8.003,27	7.496,68
Inventario de Repuestos y accesorios	44.712,98	54.647,49
Inventario de Producto terminado	35.079,31	32.558,22
	137.092,00	144.983,44

(7) Propiedad Planta y equipo

El siguiente es un detalle de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre. Las obras en proceso correspondían a una oficina pagada por los socios que iba a ser utilizada por la empresa pero después se decidió revertirla a los socios a través de la cuenta que la empresa mantiene con ellos, por cuanto la empresa no va a utilizarla. El incremento en maquinaria corresponde a la compra de dos máquinas tejedoras.

	2012	2013
Instalaciones	1.329,40	1.329,40
Maquinaria y equipo	337.016,93	386.938,90
Equipos de computación	3.683,70	3.683,70
Muebles y enceres	13.388,02	13.388,02
Vehículos	64.258,93	64.258,93
Obras en proceso	13.251,42	
	432.928,40	469.598,95
Deprecación Instalaciones	-509,61	-509,61
Deprecación Maquinaria y equipos	-147.945,24	-160.121,97
Deprecación Equipos de computación	-2.890,26	-3.236,31
Deprecación Muebles y enceres	-2.635,35	-3.276,50
Deprecación Vehículos	-17.885,83	-24.311,74
	-171.866,29	-191.456,13
Propiedad, planta y equipo	261.062,11	278.142,82

REYES INDUSTRIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(8) Proveedores

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre:

	2012	2013
Cuentas y documentos por pagar proveedores	131353,98	156767,66

(9) Obligaciones con instituciones financieras

La empresa trabaja con dos instituciones financieras y tiene una calificación AAA, gracias a que ha cumplido oportunamente con el pago de los créditos que ha adquirido así como de las tarjetas de crédito concedidas por las dos instituciones. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a instituciones financieras al 31 de diciembre:

	2012	2013
Banco de Guayaquil	50.286,85	39.825,38
Banco Pichincha	43.063,92	17.464,96
Obligaciones con instituciones financieras	93.350,77	57.290,34

(10) Impuestos

El siguiente es un detalle de los Impuestos por pagar al 31 de marzo:

	2012	2013
Retenciones en la fuente	57,94	106,13
Retenciones sobre el IVA	-	83,21
Impuesto al valor agregado	2.942,40	4.075,75
Impuesto a la renta	3.064,81	3.184,60
	6.065,15	7.449,69

(11) Obligaciones laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales por pagar al 31 de diciembre:

	2012	2013
Salarios	2.664,44	3.204,91
Sueldos	2.108,00	
Décimo tercer sueldo	353,86	2.074,37
Décimo cuarto sueldo	1.525,46	2.103,64
Aportes al IESS	1.020,45	924,16
Prestamos quirografarios	317,10	214,79
Fondos de reserva consignados al IESS	82,63	58,31
	8.071,94	8.580,18

(12) Socios

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales por pagar al 31 de diciembre:

	2012	2013
Socios	237856,22	250836,16

(13) Patrimonio

En el período 2013 se reversó las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio que afectaban a los trabajadores que renunciaron y se lo descontó de la pérdida por aplicación de NIFF por primera vez. El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

REYES INDUSTRIA TEXTIL CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

	2012	2013
Capital Asignado	400,00	400,00
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones	12.000,00	12.000,00
Reserva legal	200,00	200,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	3.789,06	3.789,06
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	(15.260,98)	(11.472,65)
Utilidad del ejercicio	-	(7.201,18)
	1.128,08	(2.284,77)

(14) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros fueron reclasificadas para propósitos de presentación.

GERENTE **CONTADORA**