

NOPERTI CIA. LTDA. NC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:

La Compañía NOPERTI CIA. LTDA. NC., Constituida el 6 de octubre de 1971 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, para ejercer sus actividades de fabricación de tejidos en base a fibras naturales y sintéticas, así como a la elaboración y confección de toda clase de ropa de cama. Con la visión de liderar el mercado y de mejora continua, obtuvo la Certificación ISO 9001:2008 en la confección y comercialización de ropa de cama Noperti.

Durante los ejercicios económicos 2014 y 2015 la Compañía se dedicó a su objeto social principal.

NOTA 2- PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES:

a) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con las disposiciones legales y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la contabilidad y los Estados financieros han sido preparados en sujeción a las Normas vigentes para este año 2015 con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para lo cual, la empresa está calificada como PYMES.

Desde el año 2012 las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con la normativa descrita anteriormente son las siguientes:

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas de clientes distribuidores y a créditos respaldados con cheques y facturas. La provisión de dudosos cobros se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la gerencia, revisando permanentemente sus vencimientos. En el momento en que se considere que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación.

d) GASTOS ANTICIPADOS:

Constituidos por pagos realizados por anticipado que son aplicados a resultados en función de la fechas de vencimientos.

e) INVENTARIOS

Comprenden las materias primas, los repuestos, los suministros y los productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición, no exceden al valor neto de realización (VNR).

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de acuerdo con la normatividad vigente. Se presenta al costo neto, considerando la depreciación acumulada. La depreciación que es aplicada en línea recta en función de la vida útil de 10 años para la maquinaria y muebles, 5 años para los vehículos y 3 años para los equipos de computación. No se considera ningún valor residual, debido a que la totalidad del valor en libros, es más conservador.

g) PASIVOS:

Los Pasivos están registrados en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza.

De conformidad con las disposiciones legales, la empresa ha cumplido con las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y ha provisionado la responsabilidad de pagar al personal los beneficios sociales que establece el Código del Trabajo.

h) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR:

Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales.

i) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

j) IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2014 y 2015 la tasa es del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función su devengamiento.

k) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Se reconoce por el método del pasivo diferido reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Los Impuestos Diferidos Activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario Interno a la fecha del estado de situación financiera.

l) PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Se ha provisionado de acuerdo al Código del Trabajo para jubilar a los trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio continuo o interrumpido en la misma empresa.

La provisión se realiza con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

m) PROVISION PARA DESAHUCIOS:

De conformidad con el Art. 185 del código del Trabajo, el empleador bonificará al trabajador en concepto de desahucio el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicios prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

n) RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

o) BASE DE PREPARACION:

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los Otros Activos y Otros Pasivos se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

p) INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La disminución del poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos proporciona los siguientes índices:

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

q) PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Se registra el monto total del capital nominal pagado, las reservas constituidas de acuerdo a la Ley, las utilidades acumuladas, los efectos netos de los ajustes realizados contra Resultados Acumulados producto de la NEC 17 y de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

r) RESULTADOS

Los Ingresos, los costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones respectivas.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2015	2014	VARIACION
---	------	------	-----------

Constituidos por los saldos en las Cajas al cierre del ejercicio, los saldos en las cuentas corrientes, los saldos de cheques posfechados en vías de cobro como se dealla a continuación:

CAJA			
CAJA GENERAL	26,051.38	3,554.43	22,496.95
CAJA CHICA	820.00	900.00	-80.00
CAJA CHEQUES POSFECHADOS	29,783.20	13,323.54	16,459.66
	56,654.58	17,777.97	38,876.61
BANCOS			
PACIFICO CTA.1769960	0.00	15,250.86	-15,250.86
AHORROS PACIFICO # 10165	0.10	1,556.97	-1,556.87
SOLIDARIO #2626500063045	929.39	1,604.49	-675.10
PICHINCHA CTA. 301336140	0.00	20,703.66	-20,703.66
PRODUBANCO 02005101774	0.00	56,361.15	-56,361.15
GUAYAQUIL 625994-4	0.00	79,190.92	-79,190.92
AHORROS PRODUBANCO # 120	134.97	20,805.48	-20,670.51
PRODUBANK 191029017	3,396.95	3,250.45	146.50
	4,461.41	198,723.98	-194,262.57
	61,115.99	216,501.95	-155,385.96

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2015	2014	VARIACION
--	------	------	-----------

Constituidas por facturas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar al Socios y Cías. relacionadas:

CLIENTES:			
CLIENTES NACIONALES	803,883.03	1,470,747.35	-666,864.32
CLIENTES DEL EXTERIOR	46,187.94	70,264.52	-24,076.58
CXC CHEQUES DEVUELTOS	2,514.77	0.00	2,514.77
TARJETAS DE CREDITO:			
CLIENTES EL CONDADO	0.00	2,889.97	-2,889.97
CLIENTES QUICENTRO SUR	0.00	2,424.60	-2,424.60
CLIENTES RIOCENTRO NORTE	0.00	1,133.31	-1,133.31
CLIENTES MALL DEL SOL	0.00	2,608.08	-2,608.08
CLIENTES SAN MARINO	1,576.45	4,397.77	-2,821.32
CLIENTES PASEO SHOPPING	367.36	1,540.74	-1,173.38
CLIENTES CITY MALL	1,189.10	503.90	685.20
CLIENTES QUICENTRO SHOPP	298.82	6,605.82	-6,307.00
CLIENTES CCNU	5,164.55	0.00	5,164.55
CLIENTES ATAHUALPA	2,400.32	0.00	2,400.32
	863,582.34	1,563,116.06	-699,533.72

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

ICOFACONSTRU	82,649.06	0.00	82,649.06
IMPEXLIBRE S.A.	0.00	1,210.92	-1,210.92
	82,649.06	1,210.92	81,438.14

NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2015	2014	VARIACION
----------------------------------	------	------	-----------

Constituido por las siguientes cuentas:

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	2015	2014	VARIACION
HOGARINCOPI C. LTDA.	318,904.35	296,195.72	22,708.63
INMOBILIARIA ALANANDREA	14,599.23	12,349.55	2,249.68
QUALICOM S.A.	3,230.21	2,604.32	625.89
LATINKURSA S.A.	87,518.33	85,718.88	1,799.45
TEXFOCAL S.A. (*)	179,759.62	120,462.91	59,296.71
ICOFACONSTRU	12,317.80	35,352.17	-23,034.37
	616,329.54	552,683.55	63,645.99

Son valores que Noperti Cía. Ltda. Ha pagado por estas empresas por varios conceptos, mismos que se liquidarán en el año 2016.

(*) Las cuentas de Texfocal S.A. se compensarán en el año 2016 por absorción, previo cumplimiento de las formalidades legales pertinentes.

ANTICIPOS Y AVANCES:	2015	2014	VARIACION
PROVEDATOS DEL ECUADOR S	50,160.00	50,160.00	0.00
A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (*)	10,000.00	0	10,000.00
OTROS (**)	88,856.61	347,054.75	-258,198.14
CXC CONFIRMING TIA-BOLIV	207.72	0	207.72
GARANTIA IMPORTACIONES	2,050.00	5,000.00	-2,950.00
CXC CONSULTORA SOUTHERN (***)	55,446.90	0	55,446.90
GARANTIAS FACTOR LOGROS	63,684.69	0	63,684.69
PONCE FERNANDO (****)	32,323.13	0	32,323.13
	302,729.05	402,214.75	-99,485.70

PROVEDATOS DEL ECUADOR S.A. : Anticipos entregados para la adquisición de un Software de Contabilidad(Pack) para Noperti Cía. Ltda.

(*) Son dos anticipos entregados al Sr. Andrei Katz de USD 5000.00 cada uno.

(**) Dentro de este valor, USD 69.615.42 está con cargo al Ing. Nicolás Marcovici; por lo tanto, es cuenta por cobrar relacionada.

(***) Corresponden a dos cheques posfechados que se les entregó como parte de pago de préstamos (Evers Brams y Jaime Toledo).

(****) Son cheques posfechados emitidos por los arriendos del galpón CARCELEN.

CUENTAS POR COBRAR TITULARIZACION	2015	2014	VARIACION
FIDEICOMISO 1RA.TITULARI	12,972.60	122,630.60	-109,658.00
CXC INVERSIONES 1RA.TITU	84,000.00	0.00	84,000.00
ENCARGO FIDUCIARIO	9.26	0.00	9.26
	96,981.86	122,630.60	-25,648.74

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2015	2014	VARIACION
FONDO ROTATIVO POR JUSTI	1,950.76	357.72	1,593.04
ANTICIPO A EMPLEADOS	415.73	85.02	330.71
PRESTAMO A EMPLEADOS	3,826.67	3,525.00	301.67
DESCUENTO MERCADERIA	3,031.31	3,316.62	-285.31
SEGURO SALUD HUMANA	930.91	105.66	825.25
CXC MONICA PALACIOS	3,929.31	3,929.31	0.00
FONDO COMBUSTIBLE (RAQUE	240.00	0.00	240.00
	14,324.69	11,319.33	3,005.36

SUMAN:

1,030,365.14	1,088,848.23	-58,483.09
--------------	--------------	------------

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	2015	2014	VARIACION
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-48,648.73	-41,769.34	-6,879.39

NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2014	VARIACION
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	23,377.00	-23,377.00
RETENCIONES EN LA FUENTE	27,201.52	105,417.85	-78,216.33
IMPUESTO SALIDAD DE DIVISAS	33,304.02	32,470.15	833.87
CREDITO FISCAL 2015	30,308.79	0.00	30,308.79
	90,814.33	161,265.00	-70,450.67

NOTA 7- INVENTARIOS	2015	2014	VARIACION
INVENTARIO MERCADERIAS			
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	2,244,193.22	1,785,459.71	458,733.51
INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	82,510.78	55,393.69	27,117.09
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	2,840,018.76	2,559,049.44	280,969.32
	5,166,722.76	4,399,902.84	766,819.92

REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES			
MATERIALES Y REPUESTOS	24,203.82	0.00	24,203.82
	24,203.82	0.00	24,203.82

INVENTARIOS EN TRANSITO			
IMP#80-2013 SHENER HSIN	0.00	6,272.54	-6,272.54
IMP#102-2014 CAÑETE S.A.	0.00	16,361.16	-16,361.16
IMP#105-2014 TEXTIL ANTI	0.00	11,153.38	-11,153.38
IMP#107-2014 HYOSUNG COR	0.00	76,924.24	-76,924.24
IMP#108-2014 JIANGYIN FU	0.00	41,205.38	-41,205.38
IMP#109-2014 TEXTIL ANTI	0.00	35,385.40	-35,385.40
IMP#115-2014 HYOSUNG COR	0.00	84,866.16	-84,866.16
IMP#116-2014 JIANGYIN FU	0.00	80,981.89	-80,981.89
IMP#117-2014 INDUSTRIAS	0.00	22,457.51	-22,457.51
	0.00	375,607.66	-375,607.66

TOTAL INVENTARIOS	5,190,926.58	4,775,510.50	415,416.08
--------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

NOTA 8- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	2015	2014	VARIACION
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	16,837.97	19,480.56	-2,642.59
	16,837.97	19,480.56	-2,642.59

NOTA 10- OTROS ACTIVOS	2015	2014	VARIACION
Cuentas por cobrar largo plazo			
HOGARINCORP CIA. LTDA.	0.00	99,847.30	-99,847.30
	0.00	99,847.30	-99,847.30

NOTA 11- OBLIGACIONES COMERCIALES POR PAG	2015	2014	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	558,382.76	886,425.93	-328,043.17
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	973,453.00	793,974.24	179,478.76
	1,531,835.76	1,680,400.17	-148,564.41

NOTA 12- OBLIGACIONES INSTIT. FINANCIERAS	2015	2014	VARIACION
SOBREGIROS BANCARIOS			
PACIFICO	4,938.84	0.00	4,938.84
PRODUBANCO	235,302.32	0.00	235,302.32
PICHINCHA	244,358.89	0.00	244,358.89
GUAYAQUIL	44,986.30	0.00	44,986.30
BOLIVARIANO	241,798.99	0.00	241,798.99
	771,385.34	0.00	771,385.34
PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS			
BANCO DEL PACIFICO	638,862.49	241,206.16	397,656.33
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	22,500.00	-22,500.00
BANCO PRODUBANCO	429,840.19	865,529.77	-435,689.58
CARTAS DE CREDITO:			
BANCO DEL PACIFICO	76,815.24	314,414.36	-237,599.12
	1,145,517.92	1,443,650.29	-298,132.37
OBLIGAC. FINANCIERAS PORCION CORRIENTE			
BANCO DEL BIESS-FIAIDSI	187,780.27	275,650.22	-87,869.95
	187,780.27	275,650.22	-87,869.95
GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
BANCO DEL PACIFICO	37,471.16	14,236.46	23,234.70
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	588.27	-588.27
BANCO PRODUBANCO	2,295.43	2,678.58	-383.15
2DA.EMISION OBLIGACIONES	-0.01	1,334.34	-1,334.35
BANCO DEL BIESS-FIAIDSI	119,847.24	47,509.65	72,337.59
1RA. TITULARIZACION DE F	800.00	0.00	800.00
	160,413.82	66,347.30	94,066.52
TOTAL	2,265,097.35	1,785,647.81	479,449.54

NOTA 13- OBLIGACIONES EMITIDAS	2015	2014	VARIACION
PORCION CORRIENTE 2DA.EMISION			
VILLACRES LUIS	0.00	206,250.00	-206,250.00
C.F.N.	0.00	37,500.00	-37,500.00
	0.00	243,750.00	-243,750.00

PORCION CORRIENTE 1RA.TITULARIZACION			
COOPCCP LTDA.	20,000.00	20,000.00	0.00
C.F.N.	160,000.00	160,000.00	0.00
ESPOL	50,000.00	50,000.00	0.00
FINANCOOP	20,000.00	20,000.00	0.00
ADMINISTRACION FONDO CES	24,990.32	24,990.32	0.00
FIDEICOMISO FAN	175,000.00	175,000.00	0.00
	<u>449,990.32</u>	<u>449,990.32</u>	<u>0.00</u>

NOTA 14- OBLIGACIONES CON EL IESE	2015	2014	VARIACION
APORTES AL I.E.S.S.	18,884.70	22,890.00	-4,005.30
PRESTAMOS I.E.S.S.	4,198.54	4,809.78	-611.24
FONDOS DE RESERVA MENSUAL	1,689.81	2,209.65	-519.84
	<u>24,773.05</u>	<u>29,909.43</u>	<u>-5,136.38</u>

NOTA 15- OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTAR	2015	2014	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	66,602.69	-66,602.69
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	0.00	66,602.69	-66,602.69

CONCILIACION TRIBUTARIA:

	31-Dic 2015	31-Dic 2014
--	------------------------	------------------------

Utilidad (Pérdida) al 31 diciembre	11,755.42	80,281.26
Mas		
Gastos no deducibles	386,562.56	234,500.45
Menos		
15% trabajadore	-1,763.31	12,042.19
Base Imponible	396,554.67	326,823.90

Impuesto Causado	87,242.03	71,901.26
Anticipo declarado	103,579.01	105,260.32
Impuesto Renta mayor	103,579.01	105,260.32
Menos:		
Anticipos Impto Renta	-25,348.68	-23,377.00
Retenciones en la Fuente	-76,068.97	-78,230.33
Cr. Tributario años Anteriores		0.00
Cr. Tributario Impto Salida de Divisas	-32,470.15	-32,470.15

Credito Tributario	-30,308.79	-28,817.16
---------------------------	-------------------	-------------------

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS			
I.V.A. POR PAGAR AL S.R.	84,904.62	61,787.40	23,117.22
I.R. POR PAGAR AL SRI	9,869.02	8,739.38	1,129.64
IMPUESTO LIQUIDAR PROXIMO MES	57,187.49	57,287.83	-100.34
	<u>151,961.13</u>	<u>127,814.61</u>	<u>24,146.52</u>

NOTA 16- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2015	2014	VARIACION
PARTICIPACION 15% DE TRABAJADORES 2015	1,763.31	12,042.19	-10,278.88
SALDO POR PAGAR AÑO 2014	42.34	0.00	42.34
	<u>1,805.65</u>	<u>12,042.19</u>	<u>-10,236.54</u>

NOTA 17- OBLIGACIONES LABORALES	2015	2014	VARIACION
SUELDO POR PAGAR NOPERTI	13,027.35	36,056.18	-23,028.83
PENSION JUICIO ALIMENTOS	0.00	69.00	-69.00
PROVISION DECIMO TERCERO	6,053.09	9,214.45	-3,161.36
PROVISION DECIMO CUARTO	18,649.61	17,169.10	1,480.51
COMPENSACION SALARIO DIG	102.18	102.18	0.00
LIQUIDACION DE HABERES	1,202.04	28,395.91	-27,193.87
	<u>39,034.27</u>	<u>91,006.82</u>	<u>-51,972.55</u>

NOTA 18- OTROS PASIVOS CORRIENTES	2015	2014	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR VARIAS:			
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	45,856.69	42,478.86	3,377.83
OTROS	0.00	301.00	-301.00
CXP PRODUCTOS PARAISO (D	0.00	689.21	-689.21
GASTOS E IMPUESTOS POR P	82.12	15.00	67.12
DIST. METROPOLITANO DE Q	10,462.33	0.00	10,462.33
REPOSICION CAJAS CHICAS	379.11	826.06	-446.95
CONSULTORA SOUTHERN CROS	111,204.72	0.00	111,204.72
	<u>167,984.97</u>	<u>44,310.13</u>	<u>123,674.84</u>

OBLIGACIONES CON SOCIOS Y CIAS. RELACIONADAS:			
CXP ACCIONISTAS	7,385.60	7,469.37	-83.77
ICOFACONSTRU CIA.LTDA.	0.00	2,000.00	-2,000.00
	<u>7,385.60</u>	<u>9,469.37</u>	<u>-2,083.77</u>

ANTICIPOS:			
CXP DEPOSITO CLIENTES X	6,160.26	126,000.00	-119,839.74
CXP ANTICIPO CLIENTES	809.01	1,060.08	-251.07
	<u>6,969.27</u>	<u>127,060.08</u>	<u>-120,090.81</u>

SUMAN:	<u>182,339.84</u>	<u>180,839.58</u>	<u>1,500.26</u>
--------	-------------------	-------------------	-----------------

NOTA 19- OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	2015	2014	VARIACION
OBLIGACIONES BANCARIAS:			
BANCO DEL BIESS-FIAIDSI	804,114.09	804,114.09	0.00
BANCO PACIFICO	164,700.00	549,000.00	-384,300.00
	<u>968,814.09</u>	<u>1,353,114.09</u>	<u>-384,300.00</u>

NOTA 20- OBLIGACIONES EMITIDAS	2015	2014	VARIACION
EMISION DE OBLIGACIONES:			
COOPCCP LTDA.	40,000.00	60,000.00	-20,000.00
C.F.N.	320,000.00	480,000.00	-160,000.00
ESPOL	100,000.00	150,000.00	-50,000.00
FINANCOOP	40,000.00	60,000.00	-20,000.00
ADMINISTRACION FONDO CES	49,980.63	74,970.95	-24,990.32
FIDEICOMISO FAN	350,000.00	525,000.00	-175,000.00
	<u>899,980.63</u>	<u>1,349,970.95</u>	<u>-449,990.32</u>

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES L/	2015	2014	VARIACION
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	502,197.35	502,197.35	0.00
	<u>502,197.35</u>	<u>502,197.35</u>	<u>0.00</u>

NOTA 22- OTROS PASIVOS	2015	2014	VARIACION
PROVISIONES PATRONALES:			
JUBILACION PATRONAL	42,995.96	0.00	42,995.96
DESAHUCIOS	67,439.61	0.00	67,439.61
	<u>110,435.57</u>	<u>0.00</u>	<u>110,435.57</u>

NOTA 23- CAPITAL SOCIAL	2015	2014	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:			
ING. NICOLAS MARCOVICI	364,882.00	364,882.00	0.00
SRA. MAZUCA ESTUPIÑAN RO	22.00	22.00	0.00
	<u>364,904.00</u>	<u>364,904.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 24- RESERVAS	2015	2014	VARIACION
RESERVA LEGAL	76,315.40	76,233.58	81.82
RESERVA FACULTATIVA	22,597.73	22,597.73	0.00
RESERVA ESTATUTARIA	50,260.80	50,260.80	0.00
	<u>149,173.93</u>	<u>149,092.11</u>	<u>81.82</u>

NOTA 25- RESULTADOS ACUMULADOS	2015	2014	VARIACION
RESERVA DE CAPITAL:			
RESERVA REVALORIZACION D	115,692.79	115,692.79	0.00
REEXPRESION MONETARIA	72,914.42	72,914.42	0.00
	<u>188,607.21</u>	<u>188,607.21</u>	<u>0.00</u>

SUPERAVIT POR REVALUACION:			
TERRENOS	303,864.07	303,864.07	0.00
EDIFICACIONES	500,759.10	500,759.10	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,390,337.10	3,390,337.10	0.00
	<u>4,194,960.27</u>	<u>4,194,960.27</u>	<u>0.00</u>

UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES:			
UTILIDADES RETENIDAS	180,177.46	180,177.46	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2007	159,090.26	159,090.26	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2008	177,945.45	177,945.45	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2009	128,740.17	128,740.17	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2010	32,568.48	32,568.48	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2011	66,893.12	66,893.12	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2012	83,011.81	83,011.81	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2013	169,535.98	169,535.98	0.00
UTILIDAD RETENIDA 2014	1,554.56	0.00	1,554.56
	<u>999,517.29</u>	<u>997,962.73</u>	<u>1,554.56</u>

PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES:			
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO 2014	-38,657.63	0.00	-38,657.63
	<u>-38,657.63</u>	<u>0.00</u>	<u>-38,657.63</u>

NOTA 26- RESULTADOS DEL EJERCICIO	2015	2014	VARIACION
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO	-93,586.90	1,636.38	-95,223.28
	<u>-93,586.90</u>	<u>1,636.38</u>	<u>-95,223.28</u>

30- PARTES RELACIONADAS:

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS:	2015	2014
ICOFACONSTRU	82,649.06	0.00
IMPEXLIBRE S.A.	0.00	1,210.92
	82,649.06	1,210.92
OTRAS CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS		
HOGARINCORP C. LTDA.	318,904.35	296,195.72
INMOBILIARIA ALANANDREA	14,599.23	12,349.55
QUALICOM S.A.	3,230.21	2,604.32
LATINKURSA S.A.	87,518.33	85,718.88
TEXFOCAL S.A.		
(*)	179,759.62	120,462.91
ICOFACONSTRU	12,317.80	35,352.17
	616,329.54	552,683.55

Estas compañías relacionadas a NOPERTI CIA. LTDA. Son relacionadas por socios comunes.

Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2014 y 2015, con las compañías relacionadas corresponden a transacciones que se realizan en las mismas condiciones que a terceros.



Luis Fabián Pillajo Sotalín
CONTADOR
Reg. Nal. 12757