

NOPERTI CIA. LTDA. NC.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 todas 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 2016 y 2015 la Compañía se dedicó a su objeto social principal.

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 2016 con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIFF, 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 considera 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 las 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 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 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 2016 la 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 dispongan 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 periodos anteriores. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos proporciona los siguientes índices:

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2014	3.25
2015	3.38
2016	1.22

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	2016	2015	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 detalla a continuación:

CAJA			
CAJA GENERAL	81.76	26,051.38	-25,969.62
CAJA CHICA	820.00	820.00	0.00
CAJA CHEQUES POSFECHADOS	26,146.36	29,783.20	-3,636.84
	<u>27,048.12</u>	<u>56,654.58</u>	<u>-29,606.46</u>
BANCOS			
SOLIDARIO #2626500063045	0.00	929.39	-929.39
AHORROS PACIFICO # 10165	0.00	0.10	-0.10
AHORROS PRODUBANCO # 120	21.03	134.97	-113.94
PRODUBANK 191029017	3,396.95	3,396.95	0.00
BANCO PICHINCHA	17.99	0.00	17.99
	<u>3,435.97</u>	<u>4,461.41</u>	<u>-1,025.44</u>
	<u>30,484.09</u>	<u>61,115.99</u>	<u>-30,631.90</u>

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2016	2015	VARIACION
--	------	------	-----------

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

CLIENTES:			
CLIENTES NACIONALES	456,833.72	803,883.03	-347,049.31
CLIENTES DEL EXTERIOR	42,823.67	46,187.94	-3,364.27
CXC CHEQUES DEVUELTOS	0.00	2,514.77	-2,514.77
TARJETAS DE CREDITO	17,500.22	0.00	17,500.22
CLIENTES SAN MARINO	0.00	1,576.45	-1,576.45
CLIENTES PASEO SHOPPING	0.00	367.36	-367.36
CLIENTES CITY MALL	0.00	1,189.10	-1,189.10
CLIENTES QUICENTRO SHOPP	0.00	298.82	-298.82
CLIENTES CCNU	0.00	5,164.55	-5,164.55
CLIENTES ATAHUALPA	0.00	2,400.32	-2,400.32
	<u>517,157.61</u>	<u>863,582.34</u>	<u>-346,424.73</u>
CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS			
ICOFACONSTRU	0.00	82,649.06	-82,649.06
	<u>0.00</u>	<u>82,649.06</u>	<u>-82,649.06</u>

NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2016	2015	VARIACION
----------------------------------	------	------	-----------

Constituido por las siguientes cuentas:

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS			
HOGARINCO S.A. LTDA.	16,565.21	318,904.35	-302,339.14
INMOBILIARIA ALANANDREA	115.75	14,599.23	-14,483.48
QUALICOM S.A.	8,501.42	3,230.21	5,271.21
LATINKURSA S.A.	88,443.33	87,518.33	925.00
TEXFOCAL S.A. (*)	101,913.09	179,759.62	-77,846.53
ICOFACONSTRU	0.00	12,317.80	-12,317.80
	<u>215,538.80</u>	<u>616,329.54</u>	<u>-400,790.74</u>

Son valores que Noperti Cia. Ltda. ha pagado por estas empresas por varios conceptos, mismos que se liquidarán en el año 2017.

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

ANTICIPOS Y AVANCES:			
VALDEZ EDUARDO	3,500.00	0.00	3,500.00
ETUPIÑAN ROMOLEROUX MARCO	7,677.25	0.00	7,677.25

SEATCE CIA. LTDA.	14,974.95	0.00	14,974.95
ARELLANO MARIA DE LOURDES	10,000.00	0.00	10,000.00
PROVEDATOS DEL ECUADOR S	50,160.00	50,160.00	0.00
TOVAR ANDRES	3,999.99	0.00	3,999.99
A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (*)	10,000.00	10,000.00	0.00
OTROS	49,181.61	88,856.61	-39,675.00
CXC CONFIRMING TIA-BOLIV	0.00	207.72	-207.72
GARANTIA IMPORTACIONES	600.00	2,050.00	-1,450.00
CXC CONSULTORA SOUTHERN (***)	82,107.85	55,446.90	26,660.95
GARANTIAS FACTOR LOGROS	0.00	63,684.69	-63,684.69
PONCE FERNANDO	33,203.13	32,323.13	880.00
JIANGIYN FUBANG IMP	4,931.86	0.00	4,931.86
SIFIERE TRADING	46,927.16	0.00	46,927.16
BRASKEM S.A.	76,597.80	0.00	76,597.80
	393,861.60	302,729.05	91,132.55

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

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

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

Cuentas por Cobrar Titularización	2016	2015	VARIACION
FIDEICOMISO 1RA.TITULARIZACIÓN	106,367.35	12,972.60	93,394.75
CXC INVERSIONES 1RA.TITU	0.00	84,000.00	-84,000.00
ENCARGO FIDUCIARIO	1,160.81	9.26	1,151.55
	107,528.16	96,981.86	10,546.30

Cuentas por Cobrar Empleados	2016	2015	VARIACION
FONDO ROTATIVO POR JUSTI	0.00	1,950.76	-1,950.76
ANTICIPO A EMPLEADOS	520.00	415.73	104.27
PRESTAMO A EMPLEADOS	2,860.00	3,826.67	-966.67
DESCUENTO MERCADERIA	831.68	3,031.31	-2,199.63
SEGURO SALUD HUMANA	0.00	930.91	-930.91
CXC MONICA PALACIOS	0.00	3,929.31	-3,929.31
C X C FUENMAYOR NATALY	77.49	0.00	77.49
FONDO COMBUSTIBLE (RAQUE	0.00	240.00	-240.00
	4,289.17	14,324.69	-10,035.52

Cuentas por Cobrar Varias	2016	2015	VARIACION
MARCOVICI ALAIN	1,798.42	0.00	1,798.42
ROMO LEROUX MARTHA	3,176.91	0.00	3,176.91
MALL DEL SOL - GYE	490.00	0.00	490.00
IZURIETA MORA BOWEN PATRICIO, ING. (*)	40,000.00	0.00	40,000.00
	45,465.33	0.00	45,465.33

SUMAN: 766,683.06 1,030,365.14 -263,682.08

(*) Esta cuenta se encuentra en proceso de cobro por la vía judicial.

Provision de Cuentas Incobrables	2016	2015	VARIACION
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-52,856.65	-48,648.73	-4,207.92

NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2015	VARIACION
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
RETENCIONES EN LA FUENTE	0.00	27,201.52	-27,201.52
IMPUESTO SALIDAD DE DIVISAS	0.00	33,304.02	-33,304.02
CREDITO FISCAL IR	48,517.37	30,308.79	18,208.58
	48,517.37	90,814.33	-42,296.96

NOTA 7- INVENTARIOS	2016	2015	VARIACION
INVENTARIO MERCADERIAS			
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	1,142,682.20	2,244,193.22	-1,101,511.02
INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO	82,510.78	82,510.78	0.00
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	4,011,007.33	2,840,018.76	1,170,988.57
	<u>5,236,200.31</u>	<u>5,166,722.76</u>	<u>69,477.55</u>
PRODUCTOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA			
ARTICULOS DE HOGAR	45,237.03	0.00	45,237.03
	<u>45,237.03</u>	<u>0.00</u>	<u>45,237.03</u>
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES			
MATERIALES Y REPUESTOS	31,754.76	24,203.82	7,550.94
	<u>31,754.76</u>	<u>24,203.82</u>	<u>7,550.94</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>5,313,192.10</u>	<u>5,190,926.58</u>	<u>122,265.52</u>

NOTA 8- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2016	2015	VARIACION
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	16,837.97	-16,837.97
	<u>0.00</u>	<u>16,837.97</u>	<u>-16,837.97</u>

NOTA 9- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2016	2015	VARIACION
TERRENOS			
URBANOS	323,656.23	323,656.23	0.00
REVALORIZACION TERRENOS	303,864.07	303,864.07	0.00
	<u>627,520.30</u>	<u>627,520.30</u>	<u>0.00</u>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICA			
EDIFICIOS Y CONSTRUCCION	52,082.97	52,082.97	0.00
REVALORIZACION EDIFICACIONES	500,759.10	500,759.10	0.00
	<u>552,842.07</u>	<u>552,842.07</u>	<u>0.00</u>
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES			
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,277,162.54	3,277,162.54	0.00
INSTALACIONES	254,858.79	252,228.79	2,630.00
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	7,971.92	7,971.92	0.00
REVALORIZACION MAQUINARIA	3,390,337.10	3,390,337.10	0.00
	<u>6,930,330.35</u>	<u>6,927,700.35</u>	<u>2,630.00</u>
MUEBLES Y ENSERES			
MUEBLES Y ENSERES	96,702.27	96,702.27	0.00
	<u>96,702.27</u>	<u>96,702.27</u>	<u>0.00</u>
EQUIPOS DE COMPUTACION			
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	73,891.82	69,777.82	4,114.00
	<u>73,891.82</u>	<u>69,777.82</u>	<u>4,114.00</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>8,281,286.81</u>	<u>8,274,542.81</u>	<u>6,744.00</u>

DEPRECIACION ACUMULADA			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-52,082.97	-52,082.97	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	-2,022,474.20	-1,766,003.01	-256,471.19
MUEBLES Y ENSERES	-63,706.10	-55,832.84	-7,873.26
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-68,654.41	-65,851.37	-2,803.04
	<u>-2,206,917.68</u>	<u>-1,939,770.19</u>	<u>-267,147.49</u>
DEPREC. ACUMULADA POR REVALORIZACION			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-79,287.00	-66,768.00	-12,519.00

MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	-831,980.90	-662,464.12	-169,516.78
	<u>-911,267.90</u>	<u>-729,232.12</u>	<u>-182,035.78</u>
	-3,118,185.58	-2,669,002.31	-449,183.27
	<u>5,163,101.23</u>	<u>5,605,540.50</u>	<u>-442,439.27</u>

NOTA 10- OBLIG. COMERCIALES POR PAGAR	2016	2015	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	705,801.67	558,382.76	147,418.91
ANEFI	182.88	0.00	182.88
ROLDAN SAN LUCAS MIGUEL	912.00	0.00	912.00
	<u>706,896.55</u>	<u>558,382.76</u>	<u>148,513.79</u>
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	973,453.00	973,453.00	0.00
BMT COMODITY CORPORATION	37,176.90	0.00	37,176.90
JIANGYN FUBANG IMP	2,150.00	0.00	2,150.00
POLIPROPILENO DEL CARIBE S.A.	15,350.67	0.00	15,350.67
INDUSTRIAS BITEK S.A.	1,466.84	0.00	1,466.84
TIONALE PTE. LTD.	46,592.83	0.00	46,592.83
	<u>1,076,190.24</u>	<u>973,453.00</u>	<u>102,737.24</u>
	<u>1,783,086.79</u>	<u>1,531,835.76</u>	<u>251,251.03</u>

NOTA 11- OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS	2016	2015	VARIACION
SOBREGIROS BANCARIOS			
PACIFICO	29,886.22	4,938.84	24,947.38
PRODUBANCO	340,088.09	235,302.32	104,785.77
PICHINCHA	252,556.17	244,358.89	8,197.28
GUAYAQUIL	70,981.74	44,986.30	25,995.44
BOLIVARIANO	104,114.19	241,798.99	-137,684.80
BANCO SOLIDARIO	600.83	0.00	600.83
AHORROS PACIFICO	0.25	0.00	0.25
	<u>798,227.49</u>	<u>771,385.34</u>	<u>26,842.15</u>
PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS			
BANCO DEL PACIFICO	451,223.41	638,862.49	-187,639.08
BANCO PRODUBANCO	178,886.39	429,840.19	-250,953.80
CARTAS DE CREDITO:			
BANCO DEL PACIFICO	0.00	76,815.24	-76,815.24
AMERICAN EXPRESS	11,038.34	0.00	11,038.34
	<u>641,148.14</u>	<u>1,145,517.92</u>	<u>-504,369.78</u>
OBLIGAC. FINANCIERAS PORCION CORRIENTE			
BANCO DEL BIESS-FIAIDSI	616,772.50	187,780.27	428,992.23
	<u>616,772.50</u>	<u>187,780.27</u>	<u>428,992.23</u>
GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
BANCO DEL PACIFICO	4,890.51	37,471.16	-32,580.65
BANCO PRODUBANCO	0.00	2,295.43	-2,295.43
2DA.EMISION OBLIGACIONES	0.00	-0.01	0.01
BANCO DEL BIESS-FIAIDSI	167,705.16	119,847.24	67,857.92
1RA. TITULARIZACION DE F	0.00	800.00	-800.00
	<u>192,595.67</u>	<u>160,413.82</u>	<u>34,477.28</u>
TOTAL	<u>2,248,743.80</u>	<u>2,265,097.35</u>	<u>-16,353.55</u>

NOTA 12- PORCION CORRIENTE 1RA.TITULARIZ.	2016	2015	VARIACION
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
	449,990.32	449,990.32	0.00

NOTA 13- OBLIGACIONES CON EL IESE	2016	2015	VARIACION
APORTES AL I.E.S.S.	15,959.43	18,884.70	-2,925.27
PRESTAMOS I.E.S.S.	3,897.64	4,198.54	-300.90
FONDOS DE RESERVA MENSUAL	2,347.88	1,689.81	658.07
	22,204.95	24,773.05	-2,568.10

NOTA 14- OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	2016	2015	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	0.00	0.00	0.00

CONCILIACION TRIBUTARIA:	31-Dic 2016	31-Dic 2015	
Utilidad (Pérdida) al 31 diciembre	13,634.91	11,755.42	
Mas			
Gastos no deducibles	345,591.78	386,562.56	
Menos			
15% trabajador:	-2,045.24	-1,763.31	
Base Imponible	357,181.45	396,554.67	
Impuesto Causado	78,579.92	87,242.03	
Anticipo declarado	100,756.65	103,579.01	
Impuesto Renta mayor	100,756.65	103,579.01	
Menos:			
Anticipos Impto Renta	-10,007.43	-25,348.68	
Retenciones en la Fuente	-30,308.79	-76,068.97	
Cr. Tributario años Anteriores	-78,466.64		
Cr. Tributario Impto Salida de Divisas	-30,491.16	-32,470.15	
Credito Tributario	-48,517.37	-30,308.79	
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS			
I.V.A. POR PAGAR AL S.R.I.	115,882.83	84,904.62	30,978.21
I.R. POR PAGAR AL SRI	35,948.50	9,869.02	26,079.48
IMPUESTO LIQUIDAR PROXIMO MES	34,926.21	57,187.49	-22,261.28
	186,757.54	151,961.13	34,796.41

NOTA 15- PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION 15% DE TRABAJADORES 2016	2,045.24	1,763.31	281.92
SALDO POR PAGAR AÑO 2015	1,805.65	42.34	1,763.31
	3,850.89	1,805.65	2,045.23

NOTA 16- OBLIGACIONES LABORALES	2016	2015	VARIACION
SUELDOS POR PAGAR NOPERTI	100,729.39	13,027.35	87,702.04
PROVISION DECIMO TERCERO	13,171.14	6,053.09	7,118.05
PROVISION DECIMO CUARTO	15,686.18	18,649.61	-2,963.43
COMPENSACION SALARIO DIGNO	102.18	102.18	0.00
VACACIONES	27,332.23	0.00	27,332.23
ACTAS DE FINIQUITO POR PAGAR	3,056.41	1,202.04	1,854.37
	160,077.53	39,034.27	121,043.26

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

PENSION ALIMENTICIA	370.38	0.00	370.38
COMISARIATO	402.02	0.00	402.02
SALUD	282.27	0.00	282.27
DESCUENTOS OPTICA	72.00	0.00	72.00
	<u>1,126.67</u>	<u>0.00</u>	<u>1,126.67</u>

NOTA 17- OTROS PASIVOS CORRIENTES	2016	2015	VARIACION
--	-------------	-------------	------------------

CUENTAS POR PAGAR VARIAS:			
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	0.00	45,856.69	-45,856.69
GASTOS E IMPUESTOS POR P	0.00	82.12	-82.12
DIST. METROPOLITANO DE Q	34,917.19	10,462.33	24,454.86
SUPERINTENDENCIA DE CIAS.	10,347.89	0.00	10,347.89
REPOSICION CAJAS LOCALES	1,073.81	379.11	694.70
CONSULTORA SOUTHERN CROS	0.00	111,204.72	-111,204.72
	<u>46,338.89</u>	<u>167,984.97</u>	<u>-121,646.08</u>

OBLIGACIONES CON SOCIOS Y CIAS. RELACIONADAS:

CXP ACCIONISTAS	0.00	7,385.60	-7,385.60
INMOBILIARIA ALANANDREA CIA.LTDA.	8,528.35	0.00	8,528.35
ICOFACONSTRU CIA.LTDA.	18,738.57	0.00	18,738.57
QUALICOM S.A.	4,681.57	0.00	4,681.57
	<u>31,948.49</u>	<u>7,385.60</u>	<u>24,562.89</u>

ANTICIPOS:

CXP DEPOSITO CLIENTES X	8,979.53	6,160.26	2,819.27
CXP ANTICIPO CLIENTES	5,727.14	809.01	4,918.13
	<u>14,706.67</u>	<u>6,969.27</u>	<u>7,737.40</u>

SUMAN:

	<u>92,994.05</u>	<u>182,339.84</u>	<u>-89,345.79</u>
--	------------------	-------------------	-------------------

NOTA 18- OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	2016	2015	VARIACION
--	-------------	-------------	------------------

OBLIGACIONES BANCARIAS:

BANCO DEL BIESS-PIAIDSI	375,121.86	804,114.09	-428,992.23
BANCO PACIFICO	200,670.63	164,700.00	35,970.63
	<u>575,792.49</u>	<u>968,814.09</u>	<u>-393,021.60</u>

NOTA 19- OBLIGACIONES 1ERA TITULARIZACION	2016	2015	VARIACION
--	-------------	-------------	------------------

EMISION DE OBLIGACIONES:

COOPCCP LTDA.	20,000.00	40,000.00	-20,000.00
C.F.N.	160,000.00	320,000.00	-160,000.00
ESPOL	50,000.00	100,000.00	-50,000.00
FINANCOOP	20,000.00	40,000.00	-20,000.00
ADMINISTRACIÓN FONDO CES	24,990.31	49,980.63	-24,990.32
FIDEICOMISO FAN	175,000.00	350,000.00	-175,000.00
	<u>449,990.31</u>	<u>899,980.63</u>	<u>-449,990.32</u>

NOTA 20- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES L/P	2010	2015	VARIACION
---	-------------	-------------	------------------

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	502,197.35	-502,197.35
	<u>0.00</u>	<u>502,197.35</u>	<u>-502,197.35</u>

Por un acuerdo Extra judicial con los representantes legales de las dos compañías, esta cuenta se da de baja contablemente contra Otros Ingresos.

NOTA 21- OTROS PASIVOS	2016	2015	VARIACION
-------------------------------	-------------	-------------	------------------

PROVISIONES PATRONALES:

JUBILACION PATRONAL	52,840.76	42,995.96	9,844.80
DESAHUCIOS	83,071.52	67,439.61	15,631.91
	<u>135,912.28</u>	<u>110,435.57</u>	<u>25,476.71</u>

NOTA 22- CAPITAL SOCIAL	2016	2015	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:			
ING. NICOLAS MARCOVICI	364,882.00	364,882.00	0.00
SRA. MAZUCA ESTUPIÑAN ROMO LEROUX	22.00	22.00	0.00
	<u>364,904.00</u>	<u>364,904.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 23- RESERVAS	2016	2015	VARIACION
RESERVA LEGAL	76,315.40	76,315.40	0.00
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>149,173.93</u>	<u>0.00</u>

NOTA 24- RESULTADOS ACUMULADOS	2016	2015	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	1,554.56	0.00
	<u>999,517.29</u>	<u>999,517.29</u>	<u>0.00</u>

PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES:			
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO 2014	-132,244.53	-38,657.63	-93,586.90
	<u>-132,244.53</u>	<u>-38,657.63</u>	<u>-93,586.90</u>

NOTA 25- RESULTADOS DEL EJERCICIO	2016	2015	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00
PERDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO	-89,166.98	-93,586.90	-182,753.88
	<u>-89,166.98</u>	<u>-93,586.90</u>	<u>-182,753.88</u>

La pérdida Tributaria se da por la aplicación de la conciliación Tributaria y el pago del Impuestos a la Renta, entre el Impuesto causado y el valor del anticipo, EL MAYOR.

26- INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION
VENTAS			
VENTAS NETAS	<u>4,426,439.25</u>	<u>7,207,198.27</u>	<u>-2,780,759.02</u>

27- OTROS INGRESOS	2016	2015	VARIACION
INTERESES GANADOS	4,895.46	5,280.29	-384.83
DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	4,476.14	-4,476.14
DESCUENTO EN COMPRAS	48,739.19	1,168.67	47,570.52

INGRESOS VARIOS	713,927.33	177.00	713,750.33
SOBRANTES DE CAJA	750.64	0.00	750.64
MULTAS INCUMPLIMIENTO	4,485.47	23,009.19	-18,523.72
FALTANTE DE INVENTARIO	6,537.21	0.00	6,537.21
DESCUENTOS TELEFONO	763.38		
	780,098.68	34,111.29	745,224.01
TOTAL INGRESOS	5,206,537.93	7,241,309.56	-2,034,771.63

27-COSTO DE VENTAS	2016	2015	VARIACION
COSTO DE MATERIA PRIMA	1,788,088.85	3,181,672.53	-1,393,583.68
COSTO DE MANO DE OBRA	506,196.74	519,040.92	-12,844.18
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	710,128.33	757,690.90	-47,562.57
	3,004,413.92	4,458,404.35	-1,453,990.43

28-COSTO DE VENTAS	2016	2015	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION	836,649.37	1,131,340.24	-294,690.87
GASTOS DE VENTAS	1,029,963.46	1,198,683.35	-168,719.89
GASTOS FINANCIEROS	321,876.27	441,126.20	-119,249.93
	2,188,489.10	2,771,149.79	-582,660.69

29- PARTES RELACIONADAS

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

	2015	2016
ICOFACONSTRU	82,649.06	0.00
IMPEXLIBRE S.A.	0.00	0
	82,649.06	0

CTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

	2015	2016
HOGARINCORP C. LTDA.	318,904.35	16.565.21
INMOBILIARIA ALANANDREA	14,599.23	115.75
QUALICOM S.A.	3,230.21	8.501.42
LATINKURSA S.A.	87,518.33	88.443,33
TEXFOCAL S.A. (*)	179,759.62	101.913,09
ICOFACONSTRU	12,317.80	0
	616,329.54	215.538,8

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

Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2016 y 2015, con las compañías relacionadas corresponden a transacciones que se realizan en las mismas condiciones que a terceros.



Luis Fabián Pilfajo Sotalín
CONTADOR
Reg. Nal. 12757