

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2017**

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Balance general	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:  
**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**

### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

### **Fundamentos de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

4. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

## Responsabilidad del auditor

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden *generar dudas significativas* sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



**Juan Carlos Paredes Andrango**  
**SC-RNAE No. 562**

Junio 15 del 2018  
Quito – Ecuador

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.****BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados En USDólares)**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTE:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	8.105	49.005
Cuentas por cobrar	3	709.926	970.255
Inventario	1 y 4	469.060	465.214
Activos por impuestos corrientes	5	<u>116.715</u>	<u>84.255</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.303.806</b>	<b>1.568.729</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	6	151.945	200.043
Otros activos no corrientes	7	<u>258.947</u>	<u>47.580</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>410.892</b>	<b>247.623</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.714.698</u></b>	<b><u>1.816.352</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	8	175.480	155.326
Obligaciones con instituciones financieras	9	93.238	78.405
Provisión por beneficios a empleados	10	<u>30.486</u>	<u>32.974</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>299.204</u></b>	<b><u>266.705</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	<u>70.440</u>	<u>205.977</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>70.440</b>	<b>205.977</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>369.644</u></b>	<b><u>472.682</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	12	20.000	20.000
Reservas	13	7.265	7.265
Resultados acumulados		49.079	47.695
Resultados acumulados adopción NIIF	14	<u>1.268.710</u>	<u>1.268.710</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.345.054</u></b>	<b><u>1.343.670</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.714.698</u></b>	<b><u>1.816.352</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados En USDólares)**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>	15		
Ventas netas		970.316	1.390.525
Otros ingresos		<u>1.455</u>	<u>171</u>
<b>TOTAL</b>		<b>971.771</b>	<b>1.390.696</b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>	16		
Costo de ventas		370.040	855.078
Gastos de actividades ordinarias		<u>600.231</u>	<u>430.618</u>
<b>TOTAL</b>		<b>970.271</b>	<b>1.285.696</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b><u>1.500</u></b>	<b><u>105.000</u></b>
Participación trabajadores	1 y 17	( 225 )	( 15.750 )
Impuesto a la renta	1 y 17	( 2.007 )	( 25.256 )
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>( <u>732</u> )</b>	<b><u>63.994</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	Capital Social	Aportes Futuras Capital.	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>(US\$.)</b>							
<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>							
Saldos al 1 de enero del 2016	20.000	-	7.265	1.268.710	61.840	( 97.819 )	1.259.996
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	( 78.255 )	97.935	19.680
Resultado del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	63.994	63.994
Saldos al 31 de diciembre 2016	20.000	-	7.265	1.268.710	( 16.415 )	64.110	1.343.670
<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>							
Saldos al 1 de enero del 2017	20.000	-	7.265	1.268.710	( 16.415 )	64.110	1.343.670
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	63.994	( 64.110 )	( 116)
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	1.500	1.500
Saldos al 31 de diciembre 2017	20.000	-	7.265	1.268.710	47.579	1.500	1.345.054

Ver notas a los estados financieros

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresados En USDólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	1.230.529	1.508.713
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1.169.713 )	( 1.521.822 )
Otros ingresos	1.455	171
Otros gastos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	62.271	( 12.938 )
	<hr/>	<hr/>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, maquinaria y equipos	17.533	( 25.756 )
Aumentos (Disminuciones) de activos intangibles	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo provisto por las actividades de inversión	17.533	( 25.756 )
	<hr/>	<hr/>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Obligaciones financieras	14.833	6.368
Préstamos socios	( 135.537 )	( 332 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	( 120.704 )	6.036
	<hr/>	<hr/>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	( 40.900 )	( 32.658 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	49.005	81.663
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	8.105	49.005
	<hr/>	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	(US\$.)	
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>	1.500	105.000
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	30.565	13.481
Participación trabajadores	( - )	( 15.750 )
Provisión de otras partidas distintas al efectivo	( 116 )	( 25.256 )
Subtotal	<u>30.449</u>	<u>( 27.525 )</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	260.329	118.188
Inventarios	( 3.846 )	158.036
Otros activos	( 243.827 )	( 71.263 )
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	20.154	( 309.814 )
Provisión por beneficios a empleados	( 2.488 )	14.440
Otros pasivos	-	-
Subtotal	<u>30.322</u>	<u>( 90.413 )</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>62.271</u>	<u>( 12.938 )</u>

Ver notas a los estados financieros

## TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

---

#### 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.-** Se constituyó con domicilio en la Ciudad de Cayambe, mediante escritura pública celebrada el 25 de julio del 2011 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 4 de octubre del mismo año. Posteriormente la Junta General Extraordinaria de Socios de la Compañía celebrada con fecha 10 de junio del 2013, resolvió aprobar el cambio del domicilio principal de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, y reformar sus estatutos, los cuales fueron inscritos el 11 de diciembre del 2013 en el Registro Mercantil de Quito.

La Compañía tiene como objeto social la fabricación y confección de ropa, compraventa, comisión, distribución y comercialización; mercantilización, marketing, publicidad, maquila, distribución, reciclaje, procesos de lavandería, teñido, tinturado, manualidades de tela, bordado y estampado; la importación, exportación y comercialización de textiles, ropa, autos, insumos, bisutería, zapatos, tecnología, electrodomésticos, joyería, papelería, relojería, celulares, y maquinaria industrial.

Los estados financieros de **TEXTILCARDIZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF’s para PYMES” requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF’s para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar **dichas** transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la **factura** o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios. - El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos. - Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Util (años)</u>	<u>TASAS</u>
Inmuebles	25	4%
Muebles y enseres	15	6.66%
Equipo de oficina	15	6.66%
Vehículos	10	10%
Equipos de cómputo	5	20%

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores. - En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

## **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

## **2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Clientes	584.745	867.451
Menos provisión para cuentas incobrables	( 24.661 )	( 18.373 )
	<u>560.084</u>	<u>849.078</u>
Otras cuentas por cobrar	<u>149.842</u>	<u>121.177</u>
Total	<u>709.926</u>	<u>970.255</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de inventarios realizados por la Compañía, incluye también los cheques posfechados por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las otras cuentas por cobrar corresponde básicamente a préstamos empleados, garantías por arriendos, cheques devueltos y cuentas por cobrar terceros.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	18.373	9.738
Provisión cargada al gasto	6.288	8.635
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>24.661</u>	<u>18.373</u>

### 4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Inventario de mercaderías	469.060	465.214
Total	<u>469.060</u>	<u>465.214</u>

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente tanto de IVA como impuesto a la renta e impuesto a la salida de divisas.

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./16
	Saldos al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Inmuebles	128.804	-	-	-	128.804
Muebles y enseres	20.989	-	-	-	20.989
Equipo de Oficina	1.517	271	-	-	1.788
Equipos cómputo	28.422	-	-	( 28.020 )	402
Vehículos	67.790	53.505	-	-	121.295
Subtotal	247.522	53.776	-	( 28.020 )	273.278
Depreciación acumulada	( 59.754 )	( 28.805 )	-	15.324	( 73.235 )
Total	<u>187.768</u>	<u>24.971</u>	<u>-</u>	<u>( 12.696 )</u>	<u>200.043</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 28.805.

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./17
	Saldos al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Inmuebles	128.804	-	-	-	128.804
Muebles y enseres	20.989	2.821	-	-	23.810
Equipo de Oficina	1.788	1.572	-	-	3.360
Equipos cómputo	402	3.182	-	-	3.584
Vehículos	121.295	-	-	( 25.108 )	96.187
Subtotal	273.278	7.575	-	( 25.108 )	255.745
Depreciación acumulada	( 73.235 )	( 33.948 )	-	3.383	( 103.800 )
Total	<u>200.043</u>	<u>( 26.373 )</u>	<u>-</u>	<u>( 21.725 )</u>	<u>151.945</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 33.948.

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde a anticipos realizados a los proveedores del exterior.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Proveedores	116.025	116.193
Pasivos por impuestos corrientes	26.147	36.044
Obligaciones con el IESS	3.448	3.089
Anticipos clientes	29.860	-
Total	<u>175.480</u>	<u>155.326</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de la cuenta proveedores, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de inventarios, compras de otros bienes y servicios generados a corto plazo, que no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, los mismos que son liquidados en el siguiente año.

Al 31 de diciembre del 2017, en el saldo de la cuenta anticipos clientes se encuentran registrados todos los abonos recibidos por parte de los clientes por concepto de compra de mercaderías, los mismos que serán liquidados con la emisión del respectivo comprobante de venta, al momento que cancelen la totalidad de los pedidos realizados.

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a valores pendientes por pagar por concepto de préstamos al Banco de Machala. También en esta cuenta se incluye los saldos pendientes por pagar tarjetas de crédito como son Diners, American Express, Pacificard, Titanium, etc.

## 10. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Sueldos y beneficios sociales	12.843	12.394
Participación trabajadores (nota 1 y 17)	4.967	15.750
Provisión por jubilación patronal	9.128	3.441
Provisión por desahucio	3.548	1.389
Total	<u>30.486</u>	<u>32.974</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	<u>Total Reserva</u>
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>3.441</u>	<u>1.389</u>	<u>4.830</u>
Provisión cargada al gasto año 2017	5.687	2.159	7.846
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>9.128</u>	<u>3.548</u>	<u>12.676</u>

Necesariamente las Empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". Por lo tanto, en aplicación de las "NIIF's", obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son "beneficios definidos" que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de "post empleo".

## 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Préstamos por pagar Carmen Díaz	70.440	205.977
Total	<u>70.440</u>	<u>205.977</u>

## 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 20.000 dividido en 20.000 participaciones sociales de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

## 13. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

## 14. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, dentro de esta cuenta se encuentran registrados todos los ajustes provenientes del proceso de implementación de "NIIF's", según lo establecido por la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

## 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	970.316	1.390.525
Otros ingresos	1.455	171
Total	971.771	1.390.696

## 16. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	370.040	855.078
Gastos de actividades ordinarias	600.231	430.618
Total	970.271	1.285.696

## 17. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US\$.)
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	1.500	105.000
Participación de trabajadores en las utilidades	( 225 )	( 15.750 )
Más gastos no deducibles	7.846	25.550
Menos deducción por leyes especiales	( - )	( - )
	<u>9.121</u>	<u>114.800</u>
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	<u>9.121</u>	<u>114.800</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>2.007</u>	<u>25.256</u>

A fecha de emisión del presente informe, TEXTILCARDIZ CIA. LTDA., realizó las siguientes declaraciones sustitutivas del impuesto a la renta año 2017:

- Mayo 31 del 2018 - formulario 153651444, el cual sustituye al formulario original 151218660.
- Junio 12 del 2018 - formulario 154114109, el cual sustituye al formulario 153651444.

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (junio 15 del 2018), no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.