

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TAPITEX M&B CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑIA.....	6
1. BALANCE GENERAL	16
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	17
3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO	18
4. FLUJO DE EFECTIVO	19
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	21
1. CAJA BANCOS	21
2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	21
3. INVENTARIO	22
4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23
5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24
6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	25
7. OBLIGACIONES LARGO PLAZO	25
8. PATRIMONIO	26
9. RESULTADOS	27
10. RESERVA LEGAL	28
11. SITUACION TRIBUTARIA	28
12. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	28
13. OTRAS REVELACIONES	28
14. INFORME TRIBUTARIO	29
15. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO	29
16. EVENTOS SUBSECUENTES	29

TAPITEX MAS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fairvalue)
IASB	International Accounting Standards Board Consejo de Stándares Intern. De Contab.

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TAPITEX M&B CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I. **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de: TAPITEX M&B CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Se ha auditado el balance general adjunto de TAPITEX M&B CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estado de Resultado, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2015, fueron examinados por el Auditor Externo Econ. Sonia Vélez R., mismo que tiene salvedadas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

Responsabilidad del auditor

Esta auditoría se efectuó de acuerdo a normas internacionales de auditoría (NIA). Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Base para la opinión con salvedad

- e) La Compañía al 31 de diciembre de 2016, presenta una provisión para cuentas incobrables (deterioro) por 235 372,00 USD. Sin embargo dicho valor es considerado como gasto no deducible para el pago del Impuesto a la Renta.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente los aspectos de la Compañía TAPITEX M&B CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016, con la salvedad indicada en el párrafo anterior;

TAPITEX M&S CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Cuenca – Ecuador

24 de Abril, de 2017



Elen. Magdalena Mejía M. MBA

Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631

II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución:

Fue constituida el 2 de marzo de 2012, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Publica Quinta Con expediente N° 14667a de fecha 16 de abril de 2012, fue autorizada por Superintendencia de Compañías, e identificada ante el SRI con RUC # 0190383229001. El plazo de duración es de 30 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, el que podrá restringirse o prorrogarse de acuerdo a las disposiciones de leyes vigentes. El domicilio tributario es en la calle Av. Hurtado de Mendoza 2-17 y José Joaquín de Olmedo. En la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

1.2 Actividad Económica

El objetivo social principal es importación de telas, de todo tipo, para muebles y tapices como cheniles, microfibras, piel de elefante, micrasuedes, brocados telas para cortines, corociles para tapices de autos; cuerdas; damascos, así como la importación de maquinaria para la industria textil, productos de tapicería, piso flotante, etc.

1.3 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía son presentados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios en los plazos establecidos por Ley

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de

Campañas, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. Los Balances del año 2016 ha sido comparativo con el año 2015.

2.2 Cambios en las políticas contables

2.3 Efectivo y equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3.1 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

Le Campañie clasifica sus activos financieros en les categorías de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. Le Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de sus productos, y fines prestados en el curso normal de los negocios. El periodo de crédito promedio es de 30 a 60 días que se puede extender hasta 90 días.

2.3.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medida al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.4 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.4.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-

Se reconocen inicialmente a su costo neto, de los costos que hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (nete de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce

en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.4.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no colizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.5. Activos Fijos

2.5.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se midan inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todas los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluya además una estimación inicial de cualquier coste de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrada sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este se reduce inmediatamente hasta su valor recuperable.

A continuación se presentan los principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasa</u>	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	5%	5

Quando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

2.5.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.6. Obligaciones Laborales

2.6.1 Beneficios a corto plazo

Según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o

gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.6.2 Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los *beneficios* por terminación.

2.6.3 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS al 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.6.4 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):

el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto 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 e gastos impositivos e deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.7.2 Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

2.7.3 Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informe o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2.7.4 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de ciertos rubros.

2.7.5 Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.8 Ingresos diferidos

Las transacciones por las cuales la Compañía recibe efectivo son registradas como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

2.9 Contingencias

Un pasivo o activo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación solo será confirmada por eventos futuros a cuando el importe de

una obligación no pueda ser medido con suficiente confiabilidad. Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzca un ingreso de beneficios económicos hacia la compañía. Por su naturaleza las contingencias solo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no.

La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Se calcula el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaje comercial que la Empresa puede atorgar.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.12 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la Responsabilidad garantizada en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluya a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

El costo de ventas, que corresponde al costo de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devangan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que se dio origen.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos al accionista pero puede ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el periodo subsiguiente.

2.14 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen

2.15.1 Resultados acumulados a libre disposición

La junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.15.2 Resultados acumulados: reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte en que exceda al valor de las pérdidas acumuladas a las pérdidas del periodo que

se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañías

2.16 Evolución del patrimonio

La evolución del patrimonio presenta el movimiento de las cuentas patrimoniales durante el presente período contable.

2.17 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos

Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a los NIIF 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 valoración y presentación de algunas partidas que formen 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.

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. BALANCE GENERAL

TAPITEX M & B CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2016

EXPRESADO EN DOLÁRES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Nota #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	1,966,480.95	30,109.72	Nota # 1
Documentos y cuentas por cobrar	1,966,480.95	2,502,782.31	Nota # 2
Inventarios	237,217.30	1,192,663.14	Nota # 3
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,340,446.47	3,805,555.17	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	872,523.68	631,136.52	Nota # 4
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	472,523.68	631,136.52	
TOTAL ACTIVOS	3,222,970.15	4,436,691.69	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	562,556.15	773,222.66	Nota # 5
Gastos Acumulados	23,518.66	27,398.62	Nota # 6
TOTAL PASIVO CORRIENTE	586,475.02	796,613.28	
PASIVO NO CORRIENTE			
Financiero a largo Plazo	1,959,484.55	3,240,089.32	Nota # 7
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,959,484.55	3,240,089.32	
TOTAL PASIVOS	2,545,959.56	4,044,702.60	
PATRIMONIO			Nota # 8
Capital Social	400.00	400.00	
Reservas	2,133.95	2,133.95	
Resultados Acumulados	389,455.13	155,554.36	
Resultados del ejercicio	275,421.51	233,906.77	Nota # 9
TOTAL PATRIMONIO	667,414.59	391,999.08	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,222,970.25	4,436,692.68	

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

TAPITEX M & B CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 21/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	9,555,368.72	10,475,942.38
OPERACIONALES	9,555,368.72	10,475,942.38
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	152,789.77	143,556.80
TOTAL INGRESOS	9,708,158.49	10,619,500.18
COSTOS		
Costo de Ventas	7,505,496.01	8,192,501.09
TOTAL COSTOS	7,505,496.01	8,192,501.09
UTILIDAD BRUTA	2,202,662.48	2,426,999.08
GASTOS		
Gastos de Administración	612,308.23	354,624.54
Gastos Ventas	1,160,022.50	996,491.04
Gastos Financieros	3,171.49	2,961.34
Gastos no Deducibles	151,738.67	547,275.95
TOTAL GASTOS	1,927,240.97	1,901,352.87
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	275,421.51	525,646.22
(-) 15% Participación Trabajadores	41,313.23	78,846.73
(-) 22 % Impuesto a la Renta	125,686.54	212,098.52
UTILIDAD NETA	78,421.78	232,900.77

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

TAPTEX NAB CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EN DOLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN OTRAS COMPTAS US\$	400.00	2.133.95	398.458.13	-	98.421.73	-	496.440.84
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	400.00	2.133.95	155.554.36	-	233.900.77	-	391.588.08
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	233.900.77	-	-135.478.04	-	98.421.73
Aumento (disminución) de capital social							-
Aportación para futuras capitalizaciones							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			233.900.77		-233.900.77		-
Reintegración de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta							-
Resultado Financiero Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					98.421.73		

TAPITEX MIB CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

4. FLUJO DE EFECTIVO

TAPITEX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS
METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	10,119,103.64	
Pagado a proveedores y empleados	(8,245,360.61)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(78,848.93)	
Ajuste por depreciaciones mal efectuadas	(0.00)	
Impuesto a la renta	(141,438.19)	
Impuestos corrientes (IVA y Responderes en se fuente)	32,364.81	
Otros Activos	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		1,685,822.81

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(271,911.55)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	(870.00)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(272,781.55)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Pérdón corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(1,306,502.76)	
Aportes en efectivo de los socios/as	-	
Dividendos pagados	0.00	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(1,306,502.76)
Aumento para el efectivo y sus equivalentes		103,538.50
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		30,108.72
Efectivo y sus equivalentes al final del año		133,648.22

YAPITEX MAS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TAPITEX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESA EN DOLARES AMERICANOS
METODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	775,421.51
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo y amortización	31,354.34
Provisión para cuentas incobrables	249,061.78
Provisión para jubilación patronal	8,383.45
Provisión de sahucio	8,514.54
Baja de activos	-
Subtotal	298,954.15

Efectivo proveniente de actividades operativas menos de cambios en el capital de trabajo,

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	5,557,864.13
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(746,916.98)
(Aumento) disminución en inventarios por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	955,345.84
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros cuen.	(94,195.94)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en sueldos por pagar	(25,648.13)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) de otros pasivos (Provisiones y PIR)	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros pasivos	15,932.11
Aumento (disminución) en otros Activos (Crédito tributario)	7,792.40
Aumento (disminución) en otros pasivos (Impuestos por p.	32,364.81
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(78,846.93)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	147,242.16)
Aumento (disminución) otros activos	-
Subtotal	1,111,947.15

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 1,685,821.81

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(271,911.55)
Compra de Intangibles	(870.00)

Efectivo neto usado en actividades de inversión (272,781.55)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos a largo plazo	(1,306,502.76)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(1,306,502.76)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 106,538.50

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 30,168.72

Efectivo y sus equivalentes al final del año 136,648.22

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Caja	-	75,086.84
Bancos	136,648.22	44,977.12
TOTALES	136,648.22	30,109.72

Bancos.-

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Cientes	1,172,464.00	1,678,126.01
Tarjetas de Crédito	1,070.59	4,191.25
Cuentas por cobrar	37,468.68	768.68
Anticipo a Proveedores	688,601.45	868,191.23
Prestamos y Anticipos a Empl	15,366.61	28,701.33
Anticipos Viajeros	0.24	-
Saldos a Favor con Proveedores	11.91	11.41
Anticipo Proveedores Varios	3,600.00	-
Otros Activos	47,097.97	2,792.40
TOTALES	1,966,480.95	2,582,782.31

Cientes.-

Son valores generados por las ventas.

Tarjetas de Crédito.-

Corresponde a valores por efectivizarse con las tarjetas de crédito.

Cuentas por Cobrar.-

Corresponde a valores por cobrar a diferentes personas

Anticipo a Proveedores.-

Corresponde a valores entregados por anticipado a proveedores e incluye proveedores nacionales e internacionales (importaciones).

Préstamo y anticipo a empleados.-

Corresponde a valores entregados a los empleados.

Anticipo Proveedores varios.-

Corresponde a valores entregados por garantía de arriendo de la bodega de Quita.

Otros Activos.-

Corresponde a valores retenidos en la fuente por anticipo de impuesto a la Renta.

3. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Inventario para la Venta	237,317.30	1,192,663.14
TOTALES	237,317.30	1,192,663.14

Inventario para la Venta.-

Corresponde al inventario de mercadería para la venta. En el presente ejercicio económico se procuró bajar el alto stock con el que contaba la empresa

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2016
COSTO				
Maquinaria y Equipos	1,595.45	-	-	1,595.45
Muebles de Oficina	31,616.99	960.00	-	32,576.99
Equipo de Oficina	7,420.86	890.90	-	8,310.86
Edificio	237,786.11	364,264.68	-	602,050.79
Construcción en curso	100,474.01	186,332.23	326,806.24	-
Vehículos	62,585.71	37,056.95	263.16	99,379.50
Equipo de Computación	26,164.63	9,477.09	-	25,641.72
Terrenos	140,000.00	-	-	140,000.00
TOTAL COSTOS	647,643.74	598,980.95	327,669.48	129,555.33
DEPRECIACION				
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	135.63	-	125.11	160.74
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	2,122.27	-	2,870.27	4,992.54
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	1,146.31	-	600.74	1,747.06
(-) Dep. Acum. Edificios	5,223.16	-	9,492.18	14,715.28
(-) Dep. Acum. Vehículos	8,847.53	-	8,439.85	27,247.38
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	5,907.46	-	8,342.06	14,249.46
TOTAL DEPRECIACION	23,382.35	-	29,878.21	53,252.46
ACTIVOS INTANGIBLES				
Licencia Software Empresarial	7,500.00	870.00	-	8,370.09
(-) Amortización Licencia Software	-625.00	-	1,524.17	-2,149.17
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,875.00	276.00	1,524.17	6,220.93
ACTIVO FIJO NETO	631,136.51	599,850.95	298,723.36	872,533.69

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son Activos Fijos que posee la compañía y efectúa la correspondiente depreciación de forma lineal y de acuerdo a la normativa contable como tributaria.

En el año 2016 la cuenta Construcciones en Curso fue transferida a la cuenta Edificio por un valor de 326.806,24 USD.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores	476,297.66	561,576.32
Impuestos por pagar	55,379.19	117,354.51
IESS por Pagar	10,064.84	8,819.81
Acreedores Varios	23,996.90	6,368.36
15% Utilidades Empleados	-	78,846.93
Anticipos Varios	3,182.52	256.73
TOTALES	562,556.15	773,222.66

Proveedores.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: Proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan interés.

Impuestos por pagar.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas.

IESS por pagar.-

Son valores que se adeuda el Instituto de Seguridad Social (IESS), por concepto de aportes.

Acreedores Varios.-

Son valores que corresponden a varios acreedores

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo el 31 de Diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos por pagar	23,518.86	23,390.62
TOTALES	23,518.86	23,390.62

Sueldos por pagar.-

Corresponda a remuneraciones por pagar al personal.

7. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo el 31 de Diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	32/12/2016	32/12/2015
Provisiones Patronales	79,872.33	61,174.34
Acreedores Varios	2,880,412.22	3,186,914.92
TOTALES	1,959,484.55	3,248,089.32

Provisiones Patronales Largo Plazo.-

Corresponda a provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio de los trabajadores

Acreedores Varios Largo Plazo.-

Corresponde a préstamos entregados a la empresa, por los accionistas.

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

8. PATRIMONIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	2,133.65	389,455.13	-	98,421.72	-	490,410.81
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	2,133.86	155,354.36	-	233,900.77	-	391,389.08
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	233,900.77	-	-135,479.04	-	98,421.72
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Renta por emisión primario de acciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	233,900.77	-	-233,900.77	-	-
Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
Valoración de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	98,421.72	-	-

El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, de **TAPITEX M&B CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones sociales ordinarias y nominativas negociables; con un valor nominal unitario de 1 USD.

Las utilidades del presente ejercicio están ya deducidas de participación e trabajadoras e impuesto a la renta.

CUADRO DE PARTICIPACIONES

SOCIO	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
Balcasar Campoverde Segundo	396.00	99%
Balcasar Granja David Alejandro	4.00	1%
TOTAL	400.00	100%

9. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	Saldo Libros 31/12/2016	Saldo Libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	9,555,368.72	10,475,943.38
OPERACIONALES	9,555,368.72	10,475,942.28
NO OPERACIONALES		
Datos Ingresos	152,789.77	142,556.80
TOTAL INGRESOS	9,708,158.49	10,619,500.18
COSTOS		
Costo de Ventas	7,505,496.01	8,192,581.09
TOTAL COSTOS	7,505,496.01	8,192,581.09
UTILIDAD BRUTA	2,202,662.48	2,626,999.09
GASTOS		
Gastos de Administración	612,308.23	354,624.54
Gastos Ventas	1,160,022.58	996,491.04
Gastos Financieros	3,171.49	2,961.34
Gastos no Deducibles	151,738.67	547,275.95
TOTAL GASTOS	1,927,240.97	1,981,352.87
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	275,621.51	525,646.22
(-) 15% Participación Trabajadores	42,323.23	78,846.93
(-) 22 % Impuesto a la Renta	135,686.54	212,898.52
UTILIDAD NEEA	98,421.79	233,900.77

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular el valor razonable de la contraprestación cobrada a por cobrar.

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

15% Participación a Trabajadores.-

Corresponde al 15% que debe entregarse según leyes laborales, como participación de utilidades brutas: que corresponde a 10% al trabajador y el 5 % a las cargas del trabajador

22% Impuesto a la Renta.-

Corresponde al 22% de Impuesto a la Renta según leyes tributarias, que debe ser calculado luego de la deducción de 15% participación a trabajadores, en base a la normativa tributaria.

10. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad a absorber pérdidas. Esta reserva se registra en la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

11. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha sido auditada tributenamente por parte del Servicio de Rentas Internas

12. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas

correspondientes, aquellas no descritas son inmateniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

14. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.L, la opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributaria (ICT), las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias. La Compañía se encuentra prestando dicha información.

15. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014. Art 3e, la Compañía no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (20 de abril del 2017), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.