

## **INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de la compañía **TAPITEX M & B CÍA.LTDA.**

### **1. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **TAPITEX M & B CÍA.LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2017 y las correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectiva por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de

expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributaria utilizadas son apropiadas y que las estimaciones cambiables realizadas por la Gerencia son razonables
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades

**Opinión**

- c) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TAPITEX M & B CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Econ. Magdalena Moína M., MBA  
Registro Nacional de Firms Auditorías  
Externas RNAE No. 631



**Econ. Magdalena Moína M. MBA**

**Registro Nacional de  
Firms Auditorías  
RNAE 631**

Cuenca, 27 de abril de 2018

**II. ESTADOS FINANCIEROS**

**1. BALANCE GENERAL**

TAPITEX M & B CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Nota #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos	10,417.45	136,648.22	Nota 3
Documentos y cuentas por cobrar	2,877,515.84	1,966,488.95	Nota 4
Inventarios	1,157,431.65	237,317.30	Nota 5
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>4,045,365.14</b>	<b>2,340,446.47</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	1,406,831.92	872,523.40	Nota 6
Otros Activos	46,450.57		Nota 7
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,453,283.49</b>	<b>873,523.68</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5,498,647.63</b>	<b>3,212,970.15</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	732,224.39	562,556.15	Nota 8
Costos Acumulados	31,388.14	23,518.86	Nota 9
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>763,613.53</b>	<b>586,075.01</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Financiero a Largo Plazo	4,056,089.60	1,959,484.55	Nota 10
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>4,056,089.60</b>	<b>1,959,484.55</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4,619,702.13</b>	<b>2,545,559.56</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			Nota 11
Capital Social,	46,400.00	400.00	
Reservas	2,133.95	2,133.95	
Resultados Acumulados	447,876.87	389,455.13	
Resultados del ejercicio	188,534.68	275,421.51	Nota 12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>678,945.50</b>	<b>667,410.59</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5,498,647.63</b>	<b>3,212,970.15</b>	

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

TAPITEX M & B CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 22/12/2016
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	9,828,868.86	9,555,368.72
<b>OPERACIONALES</b>	<b>9,828,868.86</b>	<b>9,555,368.72</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	-	252,789.77
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,828,868.86</b>	<b>9,708,258.49</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	6,988,259.69	7,505,496.81
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>6,988,259.69</b>	<b>7,505,496.82</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2,846,624.17</b>	<b>2,202,662.48</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	1,202,703.28	612,308.23
Gastos Ventas	1,034,998.72	1,160,022.58
Gastos Financieros	8,657.76	3,171.49
Gastos no Deducibles	156,646.29	151,738.67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,583,086.05</b>	<b>1,927,240.97</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>337,622.12</b>	<b>275,421.51</b>
(-) 25% Participación Trabajadores	50,641.82	41,313.22
(-) 22 % Impuesto a la Renta	98,435.62	135,686.54
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>188,526.48</b>	<b>98,422.74</b>

TAPITEX M&B CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

TAPITEX M & B CIA. LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN DOLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
EN OTRAS MONEDAS US\$								
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2016</b>	400,98	2.122,96	399.455,13	-	276.421,51		007.419,69	
15% PT					-41.313,23		-41.313,23	
Impuesto a la Renta					-135.686,54		-135.686,54	
Transferencia de Resultados a otras cuentas petroleras.			58.421,74		-58.421,74		-	
Aumento (decrecimiento) de capital social	48.000,00				-40.000,00		-	
Utilidad del presente ejercicio					189.534,89		189.534,89	
<b>TOTALES</b>	<b>40.400,89</b>	<b>2.133,96</b>	<b>447.976,97</b>	<b>-</b>	<b>489.634,66</b>	<b>-</b>	<b>678.945,50</b>	

**4. FLUJO DE EFECTIVO**

**TAPITEX CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**METODO DIRECTO**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	8,951,803.56	
Pagado a proveedores y empleados	-10,328,816.99	
Intereses pagados	-8,657.76	
15% participación trabajadores	-41,313.23	
Impuesto a la renta	-135,039.15	
Impuestos corrientes (IVA y Retenciones en la Fuente)	-55,379.19	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>-1,616,602.76</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-581,800.32	
Compra de intangibles	-14,200.00	

**Efectivo neto usado en actividades de inversión**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** **-596,000.32**

Obligaciones bancarias		
Porción corriente deuda largo plazo		
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	2,086,372.31	

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento**

**2,086,372.31**

<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-126,230.77</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>136,648.22</b>

<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>20,417.45</b>
---	------------------

TAPITEX M&B CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**TAPITEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**  
**METODO INDIRECTO**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	337,612.52	
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo y ame		
Provisión para cuentas incobrables		
Provisión para jubilación patronal	6,244.82	14,732.74
Provisión de sahucio	7,987.33	
Provisiones varias	41,652.08	
Subtotal	77,924.82	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-301,872.92	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	575,192.38	-621,641.95
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	920,114.55	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y extras	-46,450.57	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	39,906.50	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en otros pasivos (Provisiones)	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros	43,932.78	
Aumento (disminución) en otros Activos (Crédito tributario)	-81,067.56	-225,035.33
Aumento (disminución) en Otros pasivos (Impuestos)	-55,379.19	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	41,313.23	
Aumento (disminución) 25% Impuesto a la renta	88,588.58	
Aumento (disminución) otros activos	-	
Subtotal	-2,026,139.78	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>-1,616,602.76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedad a planta y equipo	-581,800.32	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de Intangibles	-24,260.06	
Producto de la utilidad en venta de activos	-	
Desembolsos por cobrar largo plazo	-	
Compra de Inversiones permanentes	-	
Compra de Inversiones temporales	-	
Producto de la venta de Inversiones temporales	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>-586,060.32</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	-	
Porción emitida deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	7,086,372.31	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>2,086,172.31</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>126,230.77</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>		<b>126,648.77</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>10,419.45</b>

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

##### a) Identificación de la Compañía:

TAPITEX M & B CÍA. LTDA., fue constituida el 2 de marzo de 2012, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaría Pública Quinta. Con expediente N° 146674 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.

##### b) Actividad Económica

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

##### c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máxima organización. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directora y en la Junta General de Socios.

#### NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de las Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en las que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, está comarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).** Son Normas e interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones otorgadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) e las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.**- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la Ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a las responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos preparaciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas Incluidas las políticas contables Información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.**- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**- Son los bienes tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se espera usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.-** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien:

- a. Et número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.-** Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

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

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipos de cómputo y software	33%	3

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, por cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de reportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, ni con el importe que podría obtenerse vendiendo una por una de las activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los Ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingreso y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento u aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SEC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los períodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Cálculo Actuarial
- Compras de bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

**JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las 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 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.

**NOTA 3: CAJA BANCOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Caja	4,679.36	.
Bancos	5,738.09	136,640.22
<b>TOTALES</b>	<b>10,417.45</b>	<b>136,640.22</b>

**Caja.**- son dinero en efectivo que se maneja en caja.

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

**NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	22/12/2017	31/12/2016
Cuentas	1,474,336.92	1,172,464.00
Tarjetas de Crédito	6,987.94	1,870.59
Cuentas por cobrar	25,568.68	37,068.68
Anticipo a Proveedores	1,279,614.09	680,601.45
Préstamo y Anticipos a Empleados	6,340.65	15,366.61
Anticipos Viajeros	.	0.24
Saldos a Favor con Proveedores	.	11.41
Anticipo Proveedores Varios	3,600.00	2,600.00
Otros Activos		47,097.57
Impuestos Corrientes	81,867.56	
<b>TOTALES</b>	<b>2,877,525.84</b>	<b>1,966,480.55</b>

**Cuentas.**- Son valores generados por las ventas a crédito.

**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). Esta cuenta carece de un auxiliar que le permita identificar el saldo que se mantiene por proveedor, lo que dificulta su control.

**Préstamo y anticipos a empleados.**- Corresponde a valores entregados a los empleados.

**Anticipos Proveedores Varios.**- Corresponde a valores entregados por garantía de seranda de la bodega de Quito.

TAPTEX M&B CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**Otros Activos.-** Corresponde a valores retenidos en la fuente por anticipo de Impuesto a la Renta.

**Impuestos Corrientes.-** Corresponde al IVA por Crédito Tributario.

**NOTA 5: INVENTARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventario para la Venta	1.157,431.85	237,317.30
<b>TOTALES</b>	<b>1,157,431.85</b>	<b>237,317.30</b>

**Inventario para la Venta.-** Corresponde al inventario de mercadería para la venta. En el presente ejercicio gerencial la compañía se abasteció de su inventario.

**NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2017
<b>COSTO</b>				
Maquinaria y Equipos	1,595.45	-		1,595.45
Muebles de Oficina	32,576.99	20,262.68		52,839.67
Equipo de Oficina	8,310.86	-		8,310.86
Edificio	602,050.79	365,325.76		967,376.55
Construcción en curso	-	358,165.44	358,165.44	-
Vehiculos	99,379.50	169,011.00		268,390.50
Equipo de Computación	35,641.72	27,210.86	10.00	62,842.60
Terrenos	140,000.00	-		140,000.00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>916,555.31</b>	<b>939,975.76</b>	<b>358,275.44</b>	<b>1,501,255.63</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	260.74	125.11		385.85
(-) Dep. Acum. Muebles y Escenas	4,992.54	6,232.29		11,224.83
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	1,747.06	615.57		2,362.63
(-) Dep. Acum. Edificios	16,715.28	16,195.99		32,911.27
(-) Dep. Acum. Vehículos	17,287.38	14,163.23		31,450.61
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	14,249.46	22,569.89		36,819.35
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>53,252.66</b>	<b>59,902.08</b>	<b>-</b>	<b>113,154.74</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Licencia Software Empresarial	0,370.00	14,200.00		22,570.00
(-) Amortización Licencia Software	2,149.17	-1,790.00		-3,939.17
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,220.83</b>	<b>12,410.00</b>	<b>-</b>	<b>38,630.83</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>872,523.68</b>	<b>692,483.68</b>	<b>358,175.44</b>	<b>2,400,831.92</b>

**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 2017 la cuenta Construcciones en Curso fue transferida a la cuenta Edificio un valor de 358.165,44 USD., debido a que se efectuó la construcción de una nueva edificación.

**NOTA 7: OTROS ACTIVOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones Renta Fuente	46,450.57	
<b>TOTALES</b>	<b>46,450.57</b>	<b>-</b>

**NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores	515,834.68	476,297.66
Impuestos por pagar	150,306.16	55,379.19
IESS por Pagar	10,716.84	10,064.84
Acreedores Varios	2,357.92	23,996.90
15% Utilidades Empleados	50,641.82	-
Anticipos Varios	2,372.97	-3,182.52
<b>TOTALES</b>	<b>732,224.39</b>	<b>562,556.15</b>

**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 periodo 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 al Instituto de Seguridad Social (IESS), por concepto de aportes.

**Acreedores Varios.**- Son valores que corresponden a varios acreedores

**15% Utilidades por pagar.**- Corresponde a la Utilidades a los trabajadores por pagar.

**NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por pagar	31,388.14	23,518.86
<b>TOTALES</b>	<b>31,388.14</b>	<b>23,518.86</b>

**Sueldos por pagar.-** Corresponde a remuneraciones por pagar al personal.

**NOTA 20: OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Provisiones Patronales	69,305.07	79,672.33
Acreedores Varios	3,966,784.53	1,880,412.20
<b>TOTALES</b>	<b>4,656,089.66</b>	<b>1,959,404.53</b>

**Provisiones Patronales Largo Plazo.-** Corresponde 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 2017

**NOTA 11: PATRIMONIO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

EN OTRAS COMPLETAS USE BALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2016	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
	400.00	2,133.86	559,444.13	-	276,421.81			897,410.00
10% P.T.					-41,315.22			41,312.22
Impuesto a la Renta					-135,888.54			-135,888.54
Transferencia de resultados a otras cuentas propietarias			58,421.74		-58,421.76			
Aumento (decrecimiento) de capital social	40,000.00				-40,000.00			
Utilidad del presente ejercicio					188,534.00			188,534.00
<b>TOTALES</b>	<b>40,400.00</b>	<b>2,133.86</b>	<b>447,872.27</b>	<b>-</b>	<b>188,934.86</b>			<b>479,644.59</b>

El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, de **TAPITEX M&B CIA. LTDA.**, estaba integrado por 400 participaciones sociales ordinarias y nominativas negociables; con un valor nominal unitario de 1 USD. Con fecha 6 de diciembre de 2017 ante la Abogada Mayra Arias Uegu, Notaria Décima Tercera del Cantón Cuenca, se efectúa el aumento de capital de 400 USD a 40.006 USD y reforma de estatutos de la compañía. Los 40.000 USD fueron utilizados, como reinversión de utilidades del ejercicio 2016, quedando establecido un total de 40.400 participaciones de un dólar de valor nominal, cada una.

Las unidades del presente ejercicio 2017, están ya deducidas de participación a trabajadores e Impuesto a la renta.

**CUADRO DE PARTICIPACIONES**

NOMBRES SOCIO	CAPITAL ANTERIOR	TOTAL CAPITAL
Segundo Manuel Bálcazar Cam	396	39,996
David Alejandro Bálcazar Granj	4	404
<b>TOTALES</b>	<b>400</b>	<b>40,400</b>

**NOTA 12: RESULTADOS**

El saldo al 31 de Diciembre Incluye.

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	9,928,868.86	9,555,368.72
<b>OPERACIONALES</b>	<b>9,928,868.86</b>	<b>9,555,368.72</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos		152,789.77
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,928,868.86</b>	<b>9,708,158.49</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	6,988,250.69	7,505,496.01
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>6,988,250.69</b>	<b>7,505,496.01</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2,940,618.17</b>	<b>2,202,662.48</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	1,302,703.29	612,398.24
Gastos Ventas	1,034,998.72	1,160,922.58
Gastos Financieros	8,657.76	3,171.49
Gastos no Deductibles	156,646.29	151,738.67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,503,006.05</b>	<b>1,927,240.97</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>337,612.12</b>	<b>275,421.51</b>

**Para la determinación de los ingresos-**

La Compañía, adoptó el método de calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o 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.

### CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA

<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>337,612.12</b>	<b>275,421.51</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	58,641.82	41,313.23
(-) 22 % Impuesto a la Renta	98,435.62	135,686.54
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>180,534.68</b>	<b>98,421.74</b>

#### 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.

#### NOTA 13: 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 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

#### NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA.-

La Compañía no ha sido requerida por la autoridad tributaria (SRI).

#### NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### NOTA 16: INFORME DE COMISARIO.-

La compañía según los estatutos no requiere de Informe de Comisario.

#### NOTA 17: OTRAS REVELACIONES.-

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este Informe Incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) .-**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos determinar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTA 19: DERECHO DE AUTOR .-**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2017, utiliza en el proceso informático.

**NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONOMICO (UAPE) .-**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 ds 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informó que: la Compañía no está obligada a reportar a la UAPE.

**NOTA 21: REPORTE DINADARP .-**

La compañía si está obligada a reportar.

**NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES .-**

A la fecha de preparación de este Informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

Tabla de contenido

<b>I. DICTAMEN:</b> .....	<b>1</b>
<b>II. ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	<b>3</b>
1. <b>BALANCE GENERAL</b> .....	<b>3</b>
2. <b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b> .....	<b>4</b>
3. <b>ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO</b> .....	<b>5</b>
4. <b>FLUJO DE EFECTIVO</b> .....	<b>6</b>
<b>III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b> .....	<b>8</b>
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.....	<b>8</b>
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.....	<b>8</b>
NOTA 3: CAJA BANCOS.....	<b>13</b>
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....	<b>13</b>
NOTA 5: INVENTARIOS.....	<b>14</b>
NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	<b>15</b>
NOTA 7: OTROS ACTIVOS.....	<b>16</b>
NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	<b>16</b>
NOTA 9: COSTOS ACUMULADOS POR PAGAR.....	<b>17</b>
NOTA 10: OBLIGACIONES LARGO PLAZO.....	<b>17</b>
NOTA 11: PATRIMONIO.....	<b>18</b>
NOTA 12: RESULTADOS.....	<b>19</b>
NOTA 13: RESERVA LEGAL.....	<b>20</b>
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	<b>20</b>
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	<b>20</b>
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO.....	<b>20</b>
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES.....	<b>20</b>
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT).....	<b>21</b>
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR.....	<b>21</b>
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONOMICO (UAFE).....	<b>21</b>
NOTA 21: REPORTES DINADARP.....	<b>21</b>
NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES.....	<b>21</b>