

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. OBJETIVO

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía TAPTEN M & B CÍA. LTDA., que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2011 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo 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 tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
 3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Opinión

- e) 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 2018 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 Molina M., MBA
Registro Nacional de Firmas Auditorías
Externas RNAE No. 631



Econ. Magdalena Molina M., MBA

Registro Nacional de
Firmas Auditorías
RNAE 631

Cuenca, 23 de abril de 2019

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

II. ESTADOS FINANCIEROS

1. BALANCE GENERAL

TAPITEX M & B CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Nota
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	352,657.27	10,417.45	Nota # 3
Documentos y cuentas por cobrar	1,939,603.28	2,877,515.64	Nota # 4
Inventarios	2,472,115.84	1,157,431.55	Nota # 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,264,375.59	4,045,365.14	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Maquin y Equipo	1,508,791.61	1,496,811.92	Nota # 6
Uotros Activos	71,354.01	46,450.57	Nota # 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,580,257.62	1,453,282.49	
TOTAL ACTIVOS	6,844,633.21	5,498,647.63	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos y Sobregiros Bancarios	397,337.04	-	Nota # 8
Cuentas y Documentos por pagar	917,551.76	691,562.57	Nota # 9
Gastos Acumulados	33,467.99	82,029.96	Nota # 10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,348,526.79	763,612.53	
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos a Largo Plazo	4,573,356.75	4,056,089.60	Nota # 11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	4,523,356.75	4,056,089.60	
TOTAL PASIVOS	5,871,883.54	4,819,702.13	
PATRIMONIO			Nota # 12
Capital Social	69,150.00	40,400.00	
Reservas	11,560.95	2,132.95	
Resultados Acumulados	626,984.55	447,876.07	
Resultados del ejercicio	245,054.17	169,534.68	Nota # 13
TOTAL PATRIMONIO	972,749.67	678,945.50	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,844,633.21	5,498,647.63	

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

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

TAPITEX M & B CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2018	Saldo Libros 31/12/2017
INGRESOS		
Ventas	10,659,490.26	9,828,668.86
OPERACIONALES	10,659,490.26	9,828,668.86
TOTAL INGRESOS	10,659,490.26	9,828,668.86
COSTOS		
Costo de Ventas	7,672,661.55	6,988,250.69
TOTAL COSTOS	7,672,661.55	6,988,250.69
UTILIDAD BRUTA	2,986,828.71	2,840,418.17
GASTOS		
Gastos de Administración	1,204,364.49	1,302,703.28
Gastos Varios	1,278,395.44	1,034,998.72
Gastos Financieros	26,831.53	8,657.76
Gastos no Deducibles	232,182.08	154,844.29
TOTAL GASTOS	2,741,773.54	2,501,203.05
UTILIDAD ANTES DE PT & IR	245,055.17	337,615.12
(-) 15% Participación Trabajadores	36,758.10	50,641.82
(-) 25 % Impuesto a la Renta	110,119.79	98,435.62
UTILIDAD DESPUÉS DE PT & IR	98,176.28	168,534.68

3. ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

TAPTECH MILLS CSA, LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES AMERICANOS

	CAPITAL TOTAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	CAMBIO NETO DEL PERÍODO	DEL PERÍODO	
EN OBRAS COMPLETAS US\$							
SALDO AL 31-12-17	40,460.00	2,133.85	447,378.87	-	104,334.68		678,945.50
Incremento de Capital	48,750.00						48,750.00
Transferencia			104,334.68		-104,334.68		-
Transferencia		9,427.03	-9,427.03				-
Resultados del presente ejercicio							
Antes de I. T. R. E.					245,054.17		245,054.17
SALDO AL 31-12-18	89,150.00	11,560.95	626,984.55	-	245,054.17		872,749.67

TAPTEL M&S CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

4. FLUJO DE EFECTIVO

TAPTEL M&S CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES AMERICANOS

MÉTODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Reclutamiento de personas	11,651,445.52
Pagos a proveedores y empleados	-11,433,348.11
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
15% participación trabajadores	-50,641.82
Ajuste por depreciaciones mal efectuadas	-
Impuestos de renta	-309,636.21
Impuestos corrientes (IVA y Retenciones en la Fuente)	-
Otros Ajustes	-11,139.37
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	187,991.60

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-193,221.66
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-3,780.00
Producto por concepto de la utilidad en rta. De activos	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones para venta	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-184,991.60

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones financieras	-
Perdón corriente deuda largo plazo	-
Financiación Préstamos a largo plazo	451,803.39
Aportes en efectivo de los accionistas	48,750.00
Dividendos pagados	0.00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-184,991.60

Aumentos netos en efectivo y sus equivalentes	152,657.27
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	152,657.27

Efectivo y sus equivalentes al final del año 152,657.27

TAPITEK VLS CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TAPITEK VLS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN DÓLARES AMERICANOS

MÉTODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 245,028.17

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equi	52,818.99	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	11,260.61	
Provisión de reserva	4,104.91	
Impuesto a la renta	-	
Subtotal		108,385.75

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cob	111,552.30	
(Aumento) disminución en documentos por	880,403.06	
(Aumento) disminución en intereses por co	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-1,825,622.10	
(Aumento) disminución en gastos anticipad	-88,699.63	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pag	202,640.00	
Aumento (disminución) en intereses por pa	-	
Aumento (disminución) en otros pasivos (P	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulad	526,442.19	
Aumento (disminución) en otros Activos (O	-39,758.40	
Aumento (disminución) en Otros pasivos (O	-	
Aumento (disminución) 15% participación	-50,641.82	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la r	-74,936.58	
Aumento (disminución) otros activos	-21,190.27	
Subtotal		+316,759.81

Efectivo neto proveniente de actividades operativas: 1,270,073.36

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-192,211.68
Producto de la venta de propiedades planta	-
Compra de Intangibles	-3,780.00
Producto de la utilidad en venta de activos	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión: (195,991.68)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos a largo plazo	451,801.39
Aportes en efectivo de los accionistas	48,750.00
Dividendos pagados	0.00

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento: 500,551.39

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes: 574,633.07

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 10,417.45

Efectivo y sus equivalentes al final del año 352,657.27

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

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 chenilles, microfibras, piel de elefante, microsuedes, brocados telas para cortinas, corociles para tapices de autos; cuerinas; 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 máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio 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 los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los 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, esta enmarcadas 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 originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IIRC) a 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 los 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 proporciones 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 activos 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 esperan 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. El 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, barcos y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camión móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan 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 comportamiento 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, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los 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 ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devenguen, 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 o 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, SIC, 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 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Caja	156,030.28	1,679.36
Bancos	196,576.99	5,736.09
TOTALES	352,607.27	10,417.45

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 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Clientes	1,362,784.62	1,474,336.92
Tarjetas de Crédito	2,462.05	6,987.94
Cuentas por cobrar	20,368.68	25,568.68
Anticipo a Proveedores	407,388.02	1,279,611.09
Percepciones y Anticipos a Empleados	11,400.00	6,348.65
Salidos a Favor con Proveedores	89.47	-
Anticipo Proveedores Varios	-	3,600.00
Impuestos Corrientes	135,110.36	81,067.56
TOTALES	1,939,603.20	2,877,515.04

Clientes.- Son valores generados por las ventas a crédito, los cuales no generan interés.

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 Quito.

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

Impuestos Corrientes.- Corresponde al IVA por Crédito Tributario y Anticipo Impuesto a la Renta.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Inventario de Mercaderías	2,983,054.01	470,199.46
Inventario en Tránsito Anterior	-8,365.75	194,744.02
Inventario para la Venta Americana	-	302,057.12
Inventario para la Venta Teleguagua	-	154,974.51
Inventarios en Tránsito por Perdido	-2,571.22	35,456.74
TOTALES	2,972,115.04	1,157,431.85

Inventario para la Venta.- Corresponde al inventario de mercadería para la venta, sin embargo la compañía no realiza controles físicos para cotejarlos con los saldos de libros. Además existen inventarios negativos.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2018
COSTO				
Maquinaria y Equipos	1,595.45			1,595.45
Muebles de Oficina	52,839.67	9,166.09		62,005.66
Equipo de Oficina	8,310.86			8,310.86
Edificio	967,376.53	14,588.00		981,964.53
Construcción en curso	-	27,453.86		27,453.86
Veículos	340,390.50	72,060.41		412,450.91
Equipo de Computación	62,862.00	8,041.33		70,903.33
Terrenos	140,000.00			140,000.00
TOTAL COSTOS	1,501,355.63	191,211.69	-	1,692,567.31
	-			-
DEPRECIACIÓN				
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	385.85	131.11		516.96
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	11,274.81	8,430.79		19,705.62
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	2,567.63	615.57		3,183.20
(-) Dep. Acum. Edificios	30,911.27	25,517.23		56,428.47
(-) Dep. Acum. Vehículos	31,450.61	33,285.83		64,736.44
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	16,819.33	17,277.18		34,096.54
TOTAL DEPRECIACIÓN	113,154.54	85,341.66	-	198,596.20
ACTIVOS INTANGIBLES				
Licencia Software Empresarial	22,570.03	3,780.00		26,350.03
(-) Amortización Licencia Software	3,939.17	7,378.33		11,117.50
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	18,630.86	11,158.33	-	29,789.19
ACTIVO FIJO NETO	1,406,831.92	116,616.35	-	1,523,448.27

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 tributaría.

En el año 2018 la cuenta Construcciones en Curso refleja la construcción del nuevo edificio que está construyendo.

NOTA 7: OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Retenciones Renta Fuente	50,214.64	46,450.57
Cheques Garantías Importación	500.00	-
Seguros Pagados	20,629.37	-
TOTALES	71,354.01	46,450.57

Retenciones Renta Fuente. Corresponde a las retenciones en la fuente por impuesto a la Renta. Cuenta que debería ser reclasificada al Activo Corriente.
Seguros Pagados. Corresponde a seguros pagados por anticipado.

NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROBANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Banco de Austria	380,000.00	-
Intereses	17,297.04	-
TOTALES	397,297.04	-

Banco del Austria. Corresponde a dos créditos obtenidos con el Banco del Austria, los cuales serán pagaderos en enero de 2019, en una sola cuota respectivamente.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Provisiones	734,323.16	815,834.68
Impuestos por pagar	25,797.82	150,306.16
IESS por Pagar	13,029.01	10,710.84
Acreedores Varios	62,878.12	2,357.92
Anticipos Clientes	81,773.65	2,372.97
TOTALES	917,851.76	981,582.57

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 genera interés.

Impuestos por pagar.- Son todos los compromisos 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.

Anticipo Clientes.- Corresponde a anticipos entregados por los clientes.

NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos por pagar	12,566.62	31,382.14
Liquidaciones por pagar	701.37	-
15% Utilidades por pagar	-	50,641.52
TOTALES	13,467.99	82,023.66

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

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

NOTA 11: OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Provisiones Patronales	104,770.83	69,305.07
Acreedores Varios	4,418,585.92	3,966,784.53
TOTALES	4,523,356.75	4,036,089.60

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 parte de los accionistas.

NOTA 12: PATRIMONIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Cuentas Corrientes y/o Cuentas de Balance	Capital Social	RESERVAS	RESERVAS ACUMULADAS		RESERVAS DE PROVISIÓN Y FONDOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS ADMINISTRATIVAS	RESERVAS ACUMULADAS	RESERVAS DE PROVISIÓN	FONDOS DE PROVISIÓN	
Saldo al 31-12-17	40,400.00	2,432.98	4,417,117.17	-	187,434.89	-	475,284.94
Incremento de Capital	48,750.00	-	-	-	-	-	48,750.00
Transferencias	-	-	4,417,117.17	-	187,434.89	-	-
Transferencias	-	2,432.98	-1,432.98	-	-	-	-
Reservaciones del ejercicio corriente	-	-	-	-	-	-	-
Amortiz. de P.Y. & A.P.	-	-	-	-	245,054.17	-	245,054.17
Saldo al 31-12-18	89,150.00	2,432.98	3,984,684.19	-	245,054.17	-	875,284.94

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, de TAPITEX M&B CIA. LTDA., estaba integrado por 40,400 participaciones de un dólar de valor nominal, cada una. Con fecha 27 de junio de 2018, ante la Abogada Mayra Elizabeth Arias Vega, Notaria Décima Tercera del Cantón Guenka, se incrementa el capital y se reforma los estatutos. El incremento se lo hace mediante transferencia de bienes muebles que son tres vehículos, lo cual incrementa el capital social de la compañía en 48,750.00 USD, quedando inscrita en el Registro Mercantil de

TAPTEK VAS CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cuenta con fecha 31 de julio de 2018, en el número de repertorio 20282 y número de inscripción 461.

CUADRO DE PARTICIPACIONES

NOMBRES SOCIO	Capital al 31-12-18	Capital al 31-12-17
Segundo Manuel Bálcazar Campoverde	88,746	89,996
David Alejandro Bálcazar García	404	404
TOTALES	89,150	90,400

NOTA 13: RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo Libros 31/12/2018	Saldo Libros 31/12/2017
INGRESOS		
Ventas	10,659,490.26	9,828,868.86
OPERACIONALES	10,659,490.26	9,828,868.86
TOTAL INGRESOS	10,659,490.26	9,828,868.86
COSTOS		
Costo de Ventas	7,672,661.55	6,988,250.69
TOTAL COSTOS	7,672,661.55	6,988,250.69
UTILIDAD BRUTA	2,986,828.71	2,840,618.17
GASTOS		
Gastos de Administración	1,204,351.49	1,102,703.28
Gastos Varios	1,278,395.44	1,034,998.72
Gastos Financieros	28,881.53	8,657.76
Gastos no Deducibles	232,183.08	156,646.29
TOTAL GASTOS	2,743,811.54	2,503,006.05
UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.D.	245,054.17	337,612.12

Para la determinación de los Ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular el 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

	Saldo libros 31/12/2018	Saldo libros 31/12/2017
UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.R.	245,054.17	337,612.12
(-) 15% Participación Trabajadores	36,758.10	\$0,041.82
(-) 25 % Impuesto a la Renta	110,119.79	98,435.62
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.	98,176.28	180,534.68

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.

25% Impuesto a la Renta.-

Corresponde al 25% 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 14: 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 o absolver pérdidas. Esta

reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subiguiente.

NOTA 15: SITUACIÓN TRIBUTARIA.-

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

NOTA 16: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.-

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 17: INFORME DE COMISARIO.-

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 18: OTRAS REVELACIONES.-

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

NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) .-

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.L, la opción 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 dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 20: 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 2018, utiliza en el proceso informático.

NOTA 21: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) .-

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 22: REPORTES DINADARP.-

La compañía si está obligada a reportar.

NOTA 23: 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.