

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A
CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DE TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. INFORMACIÓN GENERAL:	7
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:.....	7
3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS:	16
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	18
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	18
6. CUENTAS POR COBRAR-COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	18
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	19
8. INVENTARIOS.	19
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	19
10. ACTIVOS INTANGIBLES.	21
11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	21
12. BENEFICIOS A EMPLEADOS.	21
13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.	22
14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	22
15. COSTO Y GASTOS.	22
16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	23
17. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.	26
18. SANCIONES.....	27
18.1. De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.....	27
18.2. De otras autoridades administrativas.	27
19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	27
20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	27



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso, oficina
801, Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299
Fax: +593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>

Informe de los Auditores Independientes sobre la auditoría de los estados financieros

Quito, 27 de abril de 2018

A los accionistas de **TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Como responsabilidad adicional a lo requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, y en cumplimiento de la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.



Patricio Rodríguez Ayala
RNCPA No. 17.4957



Capital Fitch Consultores CFAC Cía. Ltda.
RNAE No. 968

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso, oficina
801, Quito - Ecuador

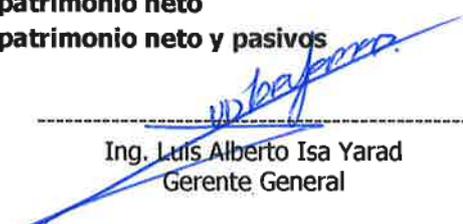
Tel: +593 02 2261 299
Fax: +593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>

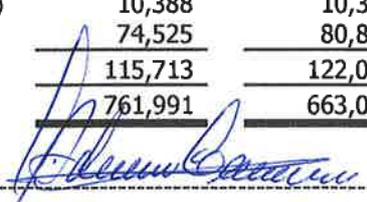
A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

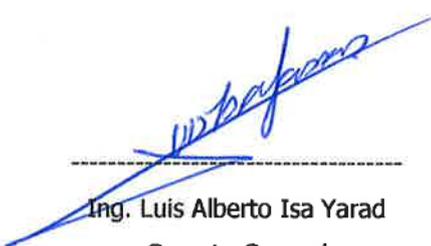
	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(5)	49,699	206,347
Activos financieros corrientes			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(6)	472,642	349,277
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	(6)	3,950	2,725
Servicios pagados por anticipado		63	2,455
Activos por impuestos corrientes	(7)	5,808	-
Inventarios	(8)	74,261	49,876
Total activos corrientes		<u>606,423</u>	<u>610,680</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipos	(9)	155,278	51,183
Activo intangible	(10)	290	1,159
Total activos no corrientes		<u>155,568</u>	<u>52,342</u>
Total activos		<u>761,991</u>	<u>663,022</u>
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	(11)	323,708	133,952
Cuentas por pagar proveedores relacionados	(11)	-	69,118
Obligaciones con instituciones financieras	(11)	38,386	-
Provisiones	(11)	60,000	38,000
Otras obligaciones corrientes	(11)	105,015	116,164
Otros pasivos corrientes	(11)	76,995	121,999
Anticipo clientes	(11)	8,402	1,667
Total pasivos corrientes		<u>612,506</u>	<u>480,899</u>
Pasivo no corriente			
Pasivos financieros no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras		-	41,124
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	(12)	33,772	18,948
Total pasivo no corriente		<u>33,772</u>	<u>60,072</u>
Total pasivos		<u>646,278</u>	<u>540,971</u>
Patrimonio:			
Capital social	(13)	30,800	30,800
Reserva legal	(13)	10,388	10,388
Resultados acumulados		74,525	80,864
Total patrimonio neto		<u>115,713</u>	<u>122,052</u>
Total patrimonio neto y pasivos		<u>761,991</u>	<u>663,022</u>


Ing. Luis Alberto Isa Yarad
Gerente General


Ms. Adriana Elizabeth Cisneros Tamayo
Contador General

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ingresos por actividades ordinarias			
Ventas	(14)	1,293,920	1,042,931
Costo de producción y ventas	(15)	<u>(849,506)</u>	<u>(652,924)</u>
Utilidad bruta		444,414	390,007
Gastos de administración y ventas	(15)	(434,995)	(353,201)
Participación a trabajadores		<u>(1,413)</u>	<u>(5,521)</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		8,006	31,285
Impuesto a las ganancias corriente	(16)	<u>(14,344)</u>	<u>(15,223)</u>
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		<u>(6,338)</u>	<u>16,062</u>
Resultado integral total del año		<u>(6,338)</u>	<u>16,062</u>



 Ing. Luis Alberto Isa Yarad
 Gerente General



 Ms. Adriana Elizabeth
 Cisneros Tamayo
 Contador General

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Resultados acumulados					Total patrimonio neto		
	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Pérdidas retenidas	Provenientes de la adopción de las NIIF		Utilidad neta del ejercicio	Subtotal
Saldo al 1 de enero de 2016	30,800	3,630	31,294	(7,298)	(20,016)	67,578	71,558	105,988
Transferencia a reservas	-	6,758	-	-	-	-	-	6,758
Transferencia a utilidades retenidas	-	-	60,821	-	-	-	60,821	60,821
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	(51,516)	(51,516)	(51,516)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	30,800	10,388	92,115	(7,298)	(20,016)	16,062	80,863	122,051
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	(6,338)	(6,338)	(6,338)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	30,800	10,388	92,115	(7,298)	(20,016)	9,724	74,525	115,713


 Ing. Isa Yarad Luis
 Alberto
 Gerente General

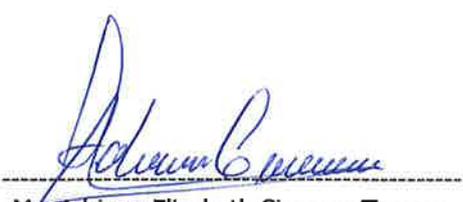

 Ms. Adriana Elizabeth
 Cisneros
 Contador General

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Año terminado en,	<u>Diciembre</u> <u>31, 2017</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Efectivo recibido de clients	1,372,256
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,194,393)
Impuesto a las ganancias pagado	(2,385)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>175,479</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(123,776)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(123,776)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo pagado por obligaciones con instituciones financieras	(2,738)
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	(3,911)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(6,649)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	45,054
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4,645
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>49,699</u>



Ing. Luis Alberto Isa Yarad
Gerente General



Ms. Adriana Elizabeth Cisneros Tamayo
Contador General

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares)

Año terminado en,	Diciembre 31, 2017
Resultado integral total del año	(6,338)
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto Provisto por las actividades de operación:	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	19,682
Amortización intangible	869
Provisión por beneficios empleados	18,735
Provisión para participación a trabajadores	1,413
Provisión para impuesto a las ganancias	14,344
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución en cuentas por cobrar clientes no relacionados	78,336
Aumento en cuentas por cobrar relacionadas	(69,119)
Aumento en otras cuentas por cobrar no relacionados	(1,225)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(5,808)
Aumento en inventarios	(24,385)
Disminución en gastos pagados por anticipado	3,209
Aumento en cuentas por pagar proveedores no relacionados	188,940
Aumento en otras cuentas por pagar no relacionados	-
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(14,155)
Aumento en Provisiones	22,000
Aumento en pasivos por beneficios a los empleados	1,380
Aumento Anticipo clientes	6,736
Disminución Otros pasivos corrientes	(45,090)
Participación trabajadores pagado	(11,660)
Impuesto a la renta pagado	(2,385)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	175,479



 Ing. Luis Alberto Isa Yarad
 Gerente General



 Ms. Adriana Elizabeth
 Cisneros Tamayo
 Contador General

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Nombre de la Entidad

TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A

RUC de la Entidad

1792105013001

Fecha de Inscripción en el Registro Mercantil:

09 de Octubre del 2007

Forma legal de la Entidad:

Compañía Anónima

Situación Legal

Activa.

Dirección:

Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad Quito, Calle José Andrade OE1-297 y Juan de Selis.

Actividad Principal:

El objeto social de la Compañía se basa en prestar servicio de tinturado y prelavado de telas para la industria textil o de prendas de vestir confeccionadas de todo tipo, de hombre, mujer o niños.

Los Directores al 31 de diciembre del 2017 son:

Nombre	Cargo
ISA YARAD SALIM ALBERTO	Presidente
ISA YARAD LUIS ALBERTO	Gerente General

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF para las PYMES") vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

2.1 Declaración explícita y sin reservas de la Gerencia sobre las Normas Internacionales Financieras NIIF para las PYMES

Los estados financieros de TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas.

Los estados financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre del 2016 y 2017

Notas a los estados financieros (continuación)

2.2 Período contable

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2017, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017; con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros de TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2017, así como, los requerimientos y opciones informados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.4 Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, es el Dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.5 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas, cuando aplica, o no en estos estados financieros:

Normas nuevas y modificaciones adoptadas por la Compañía.

No hay NIIF o interpretaciones CNIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio económico que comienza a partir del 01 de enero de 2017 que se estime tenga efecto significativo sobre la Compañía.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las siguientes son normas nuevas, modificaciones e interpretaciones publicadas que aún no han entrado en vigor para el ejercicio financiero 2017, y además no han sido adoptadas anticipadamente. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes.

La nueva norma de Ingresos afectará en mayor o menor medida de forma transversal a todas las industrias y sectores. Sustituirá a las normas actuales NIC 18 y NIC 11, así como a las interpretaciones vigentes sobre ingresos (IFRICs 13, 15 y 18 y SIC-31). El nuevo modelo de NIIF 15 es mucho más restrictivo y basado en reglas, además de tener un enfoque contractual muy distinto, por lo que la aplicación de los nuevos requisitos puede dar lugar a cambios en el perfil de ingresos. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 9 Instrumentos financieros.

Esta nueva norma sustituirá a la NIC 39 actual. La NIIF 9 se fue emitiendo por partes y ya está completa (Clasificación y Valoración, Coberturas y Deterioro). El cambio conceptual es importante en todos los apartados. Cambia el modelo de clasificación y valoración de activos financieros cuyo eje central será el modelo de negocio. El enfoque del modelo de contabilidad de coberturas trata de alinearse más con la gestión económica del riesgo y exigir menos reglas. Y por último, el modelo de deterioro pasa de las pérdidas incurridas actuales a un modelo de pérdidas esperadas. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 especifica cómo quien reporta NIIF reconocerá, medirá, presentará y revelará los arrendamientos. El estándar determina un solo modelo de contabilidad del arrendatario, requiriendo que los arrendatarios reconozcan activos y pasivos para todos los arrendamientos a menos que el término del arrendamiento sea 12 meses o menos o el activo subyacente tenga un valor bajo. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos como operacionales o financieros, con el enfoque de la NIIF 16 para la contabilidad del arrendador permaneciendo sustancialmente sin modificación en relación con su antecesor, la NIC 17. También introducen nuevas revelaciones acerca de los arrendamientos. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

CNIIF 23 Incertidumbre sobre tratamientos de los impuestos a los ingresos

La Interpretación aborda la determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no-usadas, créditos tributarios no usados y tarifas tributarias, cuando haya incertidumbre acerca del tratamiento del impuesto a los ingresos según la NIC 12. Específicamente considera:

- Si los tratamientos tributarios deben ser considerados colectivamente;
- Los supuestos de los exámenes que realizan las autoridades tributarias;
- La determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no-usadas, créditos tributarios no-usados y tarifas tributarias;
- El efecto de los cambios en los hechos y circunstancias.

La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.6 Estimaciones de la Gerencia.

La Gerencia utilizó ciertas estimaciones y supuestos contables para valorar y registrar los activos, y pasivos que se reconocen en el periodo de la revisión y períodos futuros.

Las principales estimaciones y supuestos contables fueron los siguientes:

- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- Vida útil y valor residual de los activos tangibles
- Calculo del ingreso al cierre del ejercicio, con base al avance o terminación de los servicios prestados de auditoría al final del ejercicio económico.
- Constitución de la provisiones por beneficios a empleados
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.9 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o

Notas a los estados financieros (continuación)

determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

b. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o,
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.10 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.11 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.12 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.

- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.
- El costo inicial de propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).
- Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el modelo del Costo.
- El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden:

Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados Integral del periodo.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se han estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa de depreciación
Oficina	20	5%
Equipos de computación	3	33.33%
Maquinaria y equipo	10	10%
Vehículos	5	20%

La depreciación es reconocida en los resultados del periodo con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma de mantener una vida útil de uso y valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

2.13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.14 Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos

Notas a los estados financieros (continuación)

financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- **Activos financieros:**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos financieros:**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.15 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.16 Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo, jubilación patronal y desahucio, serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las tasas de descuentos se determinan por referencia a medios de tasas de intereses de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral por Función como un gasto del período que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en su respectiva notas a los estados financieros. Las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto por concepto de ganancias y pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como Partidas que se reclasificarán al resultado del periodo.

2.17 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto (capital pagado).

2.17.1 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados dela transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

2.17.2 Costos y gastos.

Costos de ventas.- incluye todos aquellos costos incurridos para la generación de actividades ordinarias.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.18 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.19 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS:

3.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes en base a una metodología de evaluación continua.

La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra, gira en torno a la fijación de precios.

- Riesgo de liquidez.

Se genera cuando la entidad no puede frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por:

El riesgo de liquidez de TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

Realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

Año 2017	-0.20%.
Año 2016	1.12%.
Año 2015	3.38%.
Año 2014	3.67%.
Año 2013	2.70%.

3.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

3.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

Notas a los estados financieros (continuación)

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalente de efectivo se conforman como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	49,699	206,347
	49,699	206,347

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el efectivo en caja y bancos no tiene restricciones para su uso.

6. CUENTAS POR COBRAR-COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El detalle de las cuentas por cobrar- comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de

Notas a los estados financieros (continuación)

diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		
Relacionados Locales	172,360	37,654
No Relacionados Locales	300,282	311,623
	<u>472,642</u>	<u>349,277</u>
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corrientes		
Relacionados Locales	857	-
No relacionados Locales	3,093	2,725
	<u>476,592</u>	<u>352,002</u>

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes se conforman como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Crédito tributario Renta	5,808	-
	<u>5,808</u>	<u>-</u>

8. **INVENTARIOS.**

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

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Materia Prima	32,245	24,592
Inventario Terminado	42,016	25,284
	<u>74,261</u>	<u>49,876</u>

9. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Muebles y Enseres	2,099	2,099
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	166,006	43,115
Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil	48,825	48,825
Equipo de Computación y Software	5,889	5,004
Depreciación	(67,541)	(47,860)
	<u>155,278</u>	<u>51,183</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las depreciaciones es el siguiente:

Un movimiento de la cuenta es como sigue:

Detalle	Construcción es en Curso	Muebles y Enseres	Instalaciones	Maquinarias y Equipos	Equipos de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero	Total
Saldo inicial		416	-	23,721	111	1,248	25,687	51,183
Adiciones	14,088	-	-	108,417	386	885	-	123,776
Depreciación	-	210	-	8,074	113	462	9,765	19,681
	14,088	206	1,057	124,064	384	1,671	15,922	155,278

Notas a los estados financieros (continuación)

10. ACTIVOS INTANGIBLES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los activos intangibles es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	4,345	4,345
	4,345	4,345

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de amortizaciones activos intangibles es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Amortización acumulada activos intangibles	4,055	3,186
	4,055	3,186

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores Corrientes		
Relacionados Locales	122,151	12,023
No relacionados Locales	201,558	121,929
Obligaciones con Instituciones	38,386	-
Corrientes		
Provisiones	60,000	38,000
Otras Obligaciones Corrientes	105,015	116,163
Otras Pasivos Corrientes		
Relacionados Locales	76,963	69,119
No relacionados Locales	8,433	123,666
	612,506	480,899

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de beneficios a empleados es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación Patronal	22,542	14,051
Beneficios por desahucio	11,230	4,897
	33,772	18,948

Notas a los estados financieros (continuación)

13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.

• Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017, 2016 el capital social es de US\$ \$30.800,00 y está constituido por 30.800,00 participaciones, autorizadas, suscritas con un valor nominal de US\$1 cada una, respectivamente.

ACCIONISTAS	2017	2016
	USD	USD
ISA YARAD LUIS ALBERTO	21,560	21,560
ISA YARAD SALIM ALBERTO	9,240	9,240

• Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El detalle de las ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Ventas Netas locales tarifa 12%	-	21,199
Prestaciones locales tarifa 12%	1,260,877	1,000,575
Reversiones de deterioro en el valor de propiedades, planta y equipo	2,558	11,566
Otros Ingresos Operacionales	24,720	9,591
Otros Ingresos No Operacionales	5,765	-
	1,293,920	1,042,931

15. COSTO Y GASTOS.

El costo de las ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 se conforma como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2017	31, 2016
Costos de Ventas	849,506	652,924
Gastos de Administración y Ventas	434,995	353,201
	1,284,501	1,006,125

Notas a los estados financieros (continuación)

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables a la tasa del impuesto a la renta.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

Tasas del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta a partir del año 2013 es del 22%; a partir del período 2018, mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, Art. 1 numerales 7 y 9; emitida en el segundo suplemento del Registro Oficial nº 150 del viernes 29 de diciembre de 2017; las nuevas tarifas del impuesto a la renta son como sigue:

Tipo de empresas	Tarifa
Micro empresas, pequeñas empresas y exportadores habituales	22%
Empresas medianas, grandes, sucursales de compañías extranjeras	25%
Sucursales de compañías extranjeras con capital superior al 50% en paraísos fiscales	28%
Sucursales de compañías extranjeras con capital inferior al 50% en paraísos fiscales	25% + proporcional del 3% en función del porcentaje de capital en paraísos fiscales
Quienes incumplan con la obligación de informar sobre la participación de los accionistas, socios, partícipes, et.	28%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles.

Notas a los estados financieros (continuación)

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

Dividendos en efectivo

Constituyen ingresos exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

Pérdidas fiscales amortizables

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no mantiene pérdidas fiscales amortizables en ejercicios futuros.

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

El impuesto a la salida de divisas, grava a lo siguiente:

La transferencia o traslado de divisas al exterior. Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros. Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12) meses. Las exportaciones de bienes y servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

A partir del 24 de noviembre de 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%.

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

Transferencias de dinero de hasta 1,000 que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito. Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales. Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE). Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

Notas a los estados financieros (continuación)

Reformas tributarias.

En el Suplemento al Registro Oficial No. 847 del 10 de diciembre de 2012, se expidió la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

Los pagos por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), susceptibles de ser considerados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta que no hayan sido utilizados en el ejercicio fiscal en que se generaron o respecto de los cuatro ejercicios fiscales posteriores, podrán ser objeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Impuesto a los Activos en el Exterior

Se considera hecho generador de este impuesto:

La tenencia a cualquier título de fondos disponibles en entidades domiciliadas fuera del territorio nacional, sea de manera directa o a través de subsidiarias afiliadas u oficinas en el exterior del sujeto pasivo; y las inversiones en el exterior de entidades reguladas por el Consejo Nacional de Valores.

Se incrementa la tarifa del impuesto del 0.084% al 0.25% mensual. Cuando la captación de fondos o las inversiones que se mantengan o realicen a través de subsidiarias ubicadas en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes o a través de afiliadas u oficinas en el exterior, la tarifa será del 0.35%.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales durante los años 2017 y 2016.

La conciliación del impuesto a la renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Utilidad del Ejercicio	9,419	36.806
15% participación a trabajadores	1,413	5.521
Utilidad antes de impuesto a la renta	8,006	31.285
Más: Gastos no deducibles locales	57,196	37,910
Menos: Amortización perdida tributaria años anteriores	-	-
Base imponible	65,201	69,194
Impuesto a la renta causado	14,344	15,223
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio Fiscal	20,152	15,132
Saldo a favor del contribuyente	5,808	(91)

Notas a los estados financieros (continuación)

17. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2017			Diciembre 31, 2016		
	Corriente	No corriente	No corriente	Corriente	No corriente	No corriente
	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medido al valor razonable:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	49,699	-	49,699	206,347	-	206,347
Activos financieros medido al costo amortizado:						
Documentos y cuentas por cobrar clientes	472,642	-	472,642	349,277	-	349,277
Otras cuentas por cobrar	3,950	-	3,950	2,725	-	2,725
Servicios y otros pagos anticipados	63	-	63	2,455	-	2,455
Total activos financieros	526,354	-	526,354	560,804	-	560,804
Pasivos financieros medidos al valor razonable:						
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:						
Cuentas por pagar	323,708	-	323,708	133,952	-	133,952
Obligaciones con instituciones financieras	38,386	-	38,386	41,124	-	41,124
Anticipos recibidos	8,402	-	8,402	1,666	-	1,666
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	76,995	-	76,995	191,118	-	191,118
Total pasivos financieros	447,491	-	447,491	367,860	-	367,860
Instrumentos financieros, netos	78,863	-	78,863	192,944	-	192,944

Notas a los estados financieros (continuación)

18. SANCIONES.

18.1. De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

No se han aplicado sanciones a TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A. TINTULAV TINTURA Y LAVADO S.A, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

18.2. De otras autoridades administrativas.

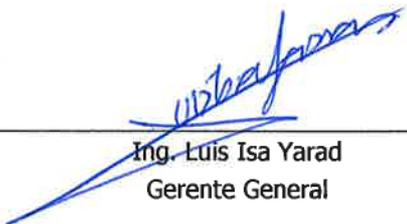
No se han aplicado sanciones a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo del 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación



Ing. Luis Isa Yarad
Gerente General



Msc. Adriana Cisneros
Contadora General