

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GCAPTELAS Y REPRESENTACIONES CÍA LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

GCAPTELAS REPRESENTACIONES CIA LTDA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 Expresado en Dólares

	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	134.385,93	84.513,55
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	316.785,28	305.420,17
Provisión de Cuentas Incobrables	4	(2.836,70)	(1.065,38)
Otras Cuentas por Cobrar	5	15.503,87	18.953,80
Inventario	6	196.200,99	188.651,85
Impuestos Anticipados	7	33.928,18	28.256,91
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>693.967,55</b>	<b>624.730,90</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	8	278.346,15	264.419,48
(-) Depreciación Acumulada		(122.362,86)	(116.536,22)
Sistema Informático	8	6.425,00	5.000,00
Amort. Acum. Programas de Computación		(5.435,38)	(5.000,00)
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>156.972,91</b>	<b>147.883,26</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>850.940,46</b>	<b>772.614,16</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	9	195.667,84	115.875,69
Otros Pasivos Corrientes		766,68	2.419,01
Impuestos por Pagar	10	30.255,77	18.784,26
Provisiones Empleados y Obligaciones con el IESS	11	15.846,30	12.910,46
Cuentas por Pagar Relacionadas	12	17.002,35	30.283,82
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>259.538,94</b>	<b>180.273,24</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos Socios	12	180.918,86	203.008,64
Otras cuentas por pagar - Relacionadas	12	14.147,32	14.147,32
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>195.066,18</b>	<b>217.155,96</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>454.605,12</b>	<b>397.429,20</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	13	1.000,00	1.000,00
Pérdidas acumuladas		(1.153,06)	(1.153,06)
Resultados Acumulados	14	372.783,39	362.686,46
Resultado del Ejercicio	18	23.705,01	12.651,56
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>396.335,34</b>	<b>375.184,96</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>850.940,46</b>	<b>772.614,16</b>

  
 Ing. Gino Capelo R  
 Gerente General  
 CI: 1703644540

  
 Sra. Alba Remigio  
 Contador General  
 RUC: 1705414660001

**GCAPTILES REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**Expresado en Dólares**

	NOTAS	2018	2017
VENTAS NETAS	15	1.086.925,07	1.175.769,18
COSTO DE VENTAS	16	(1.013.218,91)	(1.118.739,25)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>73.706,16</b>	<b>57.029,93</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA</b>	17		
Gasto de Administración		41.843,95	37.991,00
Gastos Generales			
<b>TOTAL</b>		<b>41.843,95</b>	<b>37.991,00</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>31.862,21</b>	<b>19.038,93</b>
<b>OTROS INGRESOS/GASTOS</b>			
Ingresos no Operacionales		13.417,63	1.666,58
Gastos Financieros	17	115,70	217,35
Gastos No Operacionales	17	769,66	1.055,60
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	18	<b>44.394,48</b>	<b>19.432,56</b>
15% Participación Trabajadores		6.659,17	2.914,88
Impuesto a la Renta		14.030,30	3.866,12
<b>UTILIDAD NETA DISPONIBLE</b>		<b>23.705,01</b>	<b>12.651,56</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Gino Capelo R  
**Gerente General**  
 CI: 1703644540

  
 \_\_\_\_\_  
 Sra. Alba Romero  
**Contador General**  
 RUC: 1705414660001

**GCAPTELAS REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 Exprimado en Dólares

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	1.000,00	339.937,64	(1.153,06)	22.748,83	362.533,41
Ajustes					-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		22.748,83		(22.748,83)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				12.651,56	12.651,56
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO-2017</b>	1.000,00	362.686,47	(1.153,06)	12.651,56	375.184,97

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	1.000,00	362.686,47	(1.153,06)	12.651,56	375.184,97
Ajustes					(2.554,64)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		(2.554,64)		(12.651,56)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				23.705,01	23.705,01
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO-2018</b>	1.000,00	372.783,39	(1.153,06)	23.705,01	396.335,34

  
 Ingr. Gino Capelo R  
**Gerente General**  
 CI: 1703644540

  
 Sra. Alba Romero  
**Contador General**  
 RUC: 1705414660001

**GCAPTELES REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,</b>	<b>49.872,38</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>123.395,30</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.074.959,46</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.074.959,46
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(956.479,50)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(952.756,17)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.723,33)
Otras entradas (salidas) de efectivo	4.915,34
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(38.151,67)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(38.151,67)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(35.371,25)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	(35.371,25)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>49.872,38</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>84.513,55</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>134.385,93</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>44.394,48</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>48.280,26</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29.062,02
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	1.771,32
Ajustes por gastos en provisiones- inventario	17.446,92
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>30.720,56</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(11.365,11)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.221,34)
(Incremento) disminución en inventarios	(24.996,06)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	79.792,15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(6.165,25)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3.723,33)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(800,50)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>123.395,30</b>

  


---

**Ing. Gino Capelo R**  
**Gerente General**  
 CI: 1703644540

  


---

**Sra. Alba Romero**  
**Contador General**  
 RUC: 1705414660001

## **GCAPTELAS Y REPRESENTACIONES CÍA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GCAPTELAS Y REPRESENTACIONES Cía. Ltda.**, es una Compañía Limitada, constituida el 02 de julio de 2008, ante Notario Décimo Primero del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 16 de julio de 2008, bajo el número 2329, tomo 139, su objeto social es la comercialización de productos textiles.

La compañía al 31 de diciembre de 2018, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para los PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación se describen las principales políticas contables que viene adoptando en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, Sección 35 para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de preparación.**- Los estados financieros de la Compañía GCAPTELAS Y REPRESENTACIONES Cía. Ltda., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Valuación del activo fijo.**- Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, estanterías, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación y 5 para vehículos.

La Compañía ha determinado el valor justo de su propiedad, planta y equipo como no significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

**Ingresos.-** Constituyen ingresos por la prestación de servicios, comercialización de productos textiles: hilos y telas. Se registran contra entrega del servicio o bien al cliente y con la emisión de la respectiva factura.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

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

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

**Flujo de efectivo de entradas y salidas.-** El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Flujo de efectivo en actividades de operación.-** Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Flujo de efectivo en actividades de inversión.-** Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.-** Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

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

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos corrientes y diferidos.**- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Activos financieros.**- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes.

#### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de hasta 90 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**Valor justo de activos y pasivos:**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo en Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Ref</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja General		4.070,79	-
Bancos	(1)	130.315,14	84.513,55
<b>Saldo al 31 diciembre</b>		<b>134.385,93</b>	<b>84.513,55</b>

1. El saldo de Bancos se desglosa así:

<b>Cuenta</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pichincha	66.998,42	84.297,10
Pichincha por conciliar	63.316,72	216,45
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>130.315,14</b>	<b>84.513,55</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

<u>CLIENTES</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ALVAREZ ALVAREZ JOSE GERMAN	-	1.965,52
AMANTA QUILLAGANA GILMA	1.492,92	
ANDRADE CARLOS - ANDELAS N/D JL	1.115,81	1.115,81
BAEZ SEGARRA FREDDY	14.628,59	20.628,59
CAPELO RECALDE GINO	131.205,24	
CACHIGUANGO LUIS	2.310,00	5.526,00
CASTRO YACAILLA SANDRA	-	16.075,34
CAZA CISA MARIA	-	1.151,23
CONFECCIONES CABRERA	5.284,69	6.324,38
ESPINOSA PONCE ILEANA	-	4.056,49
ESTEVEZ DOMINGUEZ HUGO	2.021,18	3.049,06
FLORES ESPINOSA NORMA	8.157,52	1.481,38
GOVEO RAMOS CARMEN	2.483,70	4.567,66
GUEVARA DAVILA MARIA JOSE	1.290,55	1.510,55
IMBAQUINGO GUADALUPE	5.669,92	9.632,15
JACOME MARCO	-	4.821,85
LOPEZ JORGE	-	4.577,17
ORTIZ GUERRERO LOURDES	-	5.775,58
ORTIZ PINEDA CARLOS	7.682,46	12.792,42
PAUCAR CORD JOHANNA	2.347,14	-
PASTRANA ZUMARRAGA ALEJANDRA	-	38.002,82
RODEPORT	-	1.266,69
RUIZ LEON JAIME	1.379,80	1.077,70
SEGARRA CASTAÑEDA ZOILA	5.921,03	-
SUAREZ MARTIN	12.163,95	9.512,10
TEXTILES ANTONIO AGUAYO	218,26	2.325,70
TUAPANTA CONDULLE ANA	190,31	5.763,66
TUAPANTA CONDULLE ROSA	43.440,32	31.158,35
VALLEJO HUGO	55.832,94	93.128,27
VARIOS CLIENTES	4.456,91	2.990,04
YUGCHA MARIA	7.492,04	15.143,66
<b>TOTAL POR COBRAR 2018</b>	<b>316.785,28</b>	<b>305.420,17</b>

Las condiciones de cobro son entre los 90 y 120 días; estos valores no devengan intereses. La concesión de créditos a los clientes se basan en el historial crediticio que se mantiene de cada uno dentro de la Compañía.

El movimiento de la estimación de provisión de cartera es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(1.065,38)	(4.979,06)
Provisión del año	1.771,32	3.913,68
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>(2.836,70)</b>	<b>(1.065,38)</b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Garantías		3.300,00	1.500,00
Otras cuentas por cobrar		1.482,25	1.866,01
Anticipos Importaciones	(1)	10.721,62	15.587,79
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>		<b>15.503,87</b>	<b>18.953,80</b>

1. Corresponde al 30% de anticipo importación entregado al proveedor del exterior con los pedidos efectuados y que se liquida cuando la mercadería está en puerto con la cancelación de la totalidad de la factura.

## 6. INVENTARIO

El detalle del Inventario, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>		
Inventario de TELA	98.005,98	131.448,28
Inventario de HILOS	194.874,63	136.569,42
Importaciones	133,15	-
Provisión Merma de Inventario	(96.812,77)	(79.365,85)
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>196.200,99</b>	<b>188.651,85</b>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario a Favor (IVA)	13.280,74	9.602,00
Crédito Tributario a Favor (IR)	6.161,24	7.212,00
Crédito Tributario Imp	12.234,16	10.206,79
Anticipo de impuesto a la renta	2.252,04	1.236,12
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>33.928,18</b>	<b>28.256,91</b>

## 8. ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

Detalle	2017	Adquisición	Baja	2018
<b>Costo:</b>				
<b>Depreciables</b>				
Muebles y Enseres	539,00	-	-	539,00
Equipo de Oficina	484,00	-	-	484,00
Equipo de Computación	659,74	-	-	659,74
Vehículo	22.800,00	36.726,67	22.800,00	36.726,67
Maquinaria	239.936,74	-	-	239.936,74
<b>Total Costo</b>	<b>264.419,48</b>	<b>36.726,67</b>	<b>22.800,00</b>	<b>278.346,15</b>
Menos:				
Depreciaciones Acumuladas	(116.536,22)	28.626,64	22.800,00	(122.362,86)
<b>Propiedad y Equipos Neto :</b>	<b>147.883,26</b>	<b>65.353,31</b>	<b>45.600,00</b>	<b>155.983,29</b>
Sistema Informatico	5.000,00	1.425,00	-	6.425,00
(-) Amortización	(5.000,00)	435,38	-	(5.435,38)
	-	989,62	-	989,62
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>147.883,26</b>	<b>66.342,93</b>	<b>45.600,00</b>	<b>156.972,91</b>

## 9. PROVEEDORES

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
DIVICARGO	930,60	-
EL PERAL	9.368,94	-
EL PERAL CIA. LTDA.	-	20.971,73
GINO CAPELO	173.122,59	82.351,91
NARANJO HOLGUIN CIA. LTDA.	1.210,00	-
PLASTICIMPORT CIA. LTDA.	803,38	-
QUIMICOS Y SUMINISTROS	9.076,21	10.917,87
VARIOS PROVEEDORES	1.156,12	1.634,18
<b>TOTAL</b>	<b>195.667,84</b>	<b>115.875,69</b>

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de cuentas por pagar corresponde a las obligaciones generadas por la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades comerciales de la Compañía. Las condiciones de pago son de hasta 90 días con empresas no relacionadas; estos valores no devengan intereses.

## 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de los Impuestos por Pagar es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IVA en Ventas	15.277,68	13.857,73
Retenciones IVA	24,41	97,64
Retenciones en la Fuente	923,38	962,77
Impuesta a la Renta Corriente	14.030,30	3.866,12
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>30.255,77</b>	<b>18.784,26</b>

## 11. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Un detalle de las Obligaciones Sociales por Pagar es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
Aporte IESS	548,93	1.715,30
Fondos Reserva por Pagar	-	500,00
<b>POR BENEFICIOS DE LEY</b>		
Sueldos por Pagar	6.775,46	5.435,28
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.380,19	1.290,00
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	482,55	1.055,00
15% Participación Trabajadores del Ejercicio	6.659,17	2.914,88
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>15.846,30</b>	<b>12.910,46</b>

La Compañía no ha realizado la contratación de un Actuario para que efectúe el estudio del cálculo actuarial del año 2018.

## 12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONAS A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de Prestamos Socios se presenta a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>Ref</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Corto Plazo</b>			
Ing Gino Capelo	(1)	17.002,35	30.283,82
<b>Largo Plazo</b>			
Ing Gino Capelo	(1)	180.918,86	203.008,64
Cuentas por pagar relac.	(1)	14.147,32	14.147,32
<b>Saldo al 31 diciembre</b>		<b>212.068,53</b>	<b>247.439,78</b>

1. Este saldo corresponde a préstamos generados a largo plazo con la Sra. Maria Eugenia Egas, el cual no genera ningún interés.

### 13. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$. 1,00 valor nominal unitario. Se detalla su participación:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>No. De Participaciones US\$ 1,00 c/u</b>
Gino Fernando Capelo Recalde	850	850
Gino Antonio Capelo Egas	50	50
Stephany Cristina Capelo Egas	50	50
Mitchelle Carolina Capelo Egas	50	50
<b>Total</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

### 14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de Resultados Acumulados presenta un saldo de US\$ 372.783,39, el cual incluye un ajuste por diferencia de Impuestos causado del año 2017.

### 15. VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018, las ventas corresponden a la Venta de Tela el cual presenta los siguientes saldos:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Venta de TELAS	1.086.925,07	1.175.769,18
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>1.086.925,07</b>	<b>1.175.769,18</b>

### 16. COSTO DE VENTA

El saldo del Costo de Ventas, se encuentra conformado de lo siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costos Directos de Producción	544.998,52	586.264,13
Costos de Servicios Varios	414.181,52	446.544,47
Costos Indirectos	54.038,87	85.930,65
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>1.013.218,91</b>	<b>1.118.739,25</b>

## 17. GASTOS

Los gastos al 31 de diciembre de 2018, se presenta a continuación

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Operacionales	20.943,26	19.641,84
Gastos Servicios	9.968,14	5.377,15
Gastos Impuestos, Contribuciones y Otros	6.724,23	5.160,42
Gasto Depreciaciones	489,26	53,88
Gastos Suministros y Materiales	1.491,03	1.615,28
Otros Gastos	105,00	4.580,25
Gastos de Gestión	346,72	496,80
Gastos de Viaje	4,99	-
Provisiones cuentas incobrables	1.771,32	1.065,38
	<b>41.843,95</b>	<b>37.991,00</b>
Gastos Financieros	115,70	217,35
Gastos no Operacionales	602,50	478,51
Otros Gastos no operacionales	167,16	577,09
<b>Total Gastos al 31 de diciembre</b>	<b>42.729,31</b>	<b>39.263,95</b>

## 18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La situación tributaria al 31 de diciembre de 2018, se presenta de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad Bruta	44.394,48	19.432,56
(-) 15% Participación Trabajadores	6.659,17	2.914,88
(+) Gastos No Deducibles	18.385,90	1.055,60
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>56.121,21</b>	<b>17.573,28</b>
Impuesto a al Renta 25%	14.030,30	3.866,12
Anticipo Determinado año anterior	9.464,03	5.184,63
Impuesto causado mayor al determinado	4.566,27	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	7.212,00	5.184,63
Retenciones en la Fuente del Ejercicio	6.143,75	7.212,00
Crédito Tributario años anteriores ISD	10.920,22	10.206,79
<b>Saldo a Favor Corriente</b>	<b>(5.285,70)</b>	<b>(12.234,16)</b>
<b>Resultado Neto a disposición Socios:</b>	<b>23.705,01</b>	<b>12.651,56</b>

## 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.