



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 – Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización, entre otras.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos que la compañía mantiene en efectivo y en depósitos bancarios al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Caja	105,20	100,00
Banco Pacifico Cta. Cte. 722988	7.540,45	1.928,08
Banco Internacional Cta. Cte. 500619731	517,53	1.135,77
Banco Pichincha Cta. Cte. 3479387704	90.857,41	56.423,25
Banco Bolivariano Cta. Cte. 120501904-2	55.694,74	373,16
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0036213418	363,18	2.160,12
Crediambato Cta. Ahorros 180102944	10,63	10,54
Banco Machala	92,19	0,00
Total Efectivo y Equivalentes	155.181,33	62.130,92

NOTA 2.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía y a terceros al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Clientes	827.511,78	245.375,99
Ctas y Dtos. Por Cobrar Relacionados Locales	13.953,24	25.316,14
Diferencia Algodón por Cobrar	2.899,76	8.588,81
Otras Cuentas por Cobrar	44.207,28	44.207,28
Cuentas por cobrar Factoring	0,00	319.582,65
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-2.053,00	-3.886,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-10.308,98	-6.556,91
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	876.210,08	632.627,96



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esg. - Telefax. 2829314 - Cel: 0992 933 695 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

Las obligaciones con los clientes de la compañía se presentan según el siguiente detalle:

Relacionados Locales	Valor
Industrial y Comercial Tecnorizo S.A	7.986,24
No Relacionados Locales	
Industria Piolera Ponte Selva S.A.	14.153,22
Fabrinorte Cía. Ltda.	5.429,25
Nilotex Telas S.C.C.	4.754,03
Andelas Cía. Ltda.	6.174,96
Comercial - Casalinda S A	191.671,00
Poveda Reinoso Jeaneth Alexandra	2.278,40
Chiliquinga Cunalata Roberto Carlos	1.468,73
Jerez Apolo José Andrés	3.696,00
Industrial Textiles Tornasol Cía. Ltda.	5.287,42
Vinces Sánchez Ángel Alcides	1.465,20
Clientes de menor cuantía	1.011,54
Total Clientes	245.375,99

Los documentos y cuentas por cobrar se presentan según el detalle siguiente:

No Relacionados Locales	Valor
Crediambato - Negociación Cartera	10,00
Tecnorizo Neg 35, 36, 37, 41	19.218,80
Ctas. y Dctos. de menor cuantía	1.087,34
Relacionados	
Unikids	5.000,00
Total	25.316,14

Las diferencias de entregas de algodón pendientes de cobro de las importaciones corresponden a las que se detallan:

Diferencia Algodón por Cobrar	Valor
Liquidación Importación 18-004	4.849,19
Liquidación Importación 18-007	2.407,86
Liquidación Importación 18-008	1.331,76
Total Diferencia Algodón por Cobrar	8.588,81

Las obligaciones por Otras Cuentas por Cobrar corresponde a las que se detallan:

Otras Cuentas por Cobrar	Valor
Morales Lascano Mariana de Jesús	42.981,79
SRI por Cobrar Anticipio	1.225,49
Total Otras Cuentas por Cobrar	44.207,28



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 – Cel: 0992 953 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

El saldo por cobrar a la señora Mariana de Jesús Morales se mantiene desde el año 2015 sin movimiento.

Las obligaciones por liquidar por negociaciones de cartera se presentan con el siguiente detalle:

Cuentas por cobrar Factoring	Valor
Leempresa-Tecnorizo	191.772,74
Leempresa-Contreras	41.506,32
Lempresa-Lamkrusm	18.000,00
Worldfactor-Casalinda	52.425,61
Worldfactor-Xpotextil	15.877,98
Total	319.582,65

NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Los valores pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes y a terceros que vencen a corto plazo, al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	Año 2017	Año 2018
Anticipo Impuesto a la Renta	17.833,96	14.509,24
Anticipo por Retención Renta	42.277,89	20.988,56
Anticipo Impuesto a la Renta ISD	32.271,71	41.635,26
Anticipo Impuesto a la Renta ISD 2012	92.109,53	92.109,53
Seguros Prepagados	950,71	2.288,87
Anticipados Varios	138,71	4.110,78
Total Pagos Anticipados	185.582,51	175.642,24

Se presentan anticipos que ya cumplen 5 años desde su declaración por lo que se deberá aplicar procedimientos para su recuperación

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía para la producción y comercialización al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Inventario de Materia Prima	161.428,50	65.352,90
Inventario de Productos en Proceso	17.965,63	0,00
Inventario de Suministros y Materiales	9.468,28	10.008,62
Productos Terminados y Mercaderías	80.492,19	389.112,99
Mercaderías en Tránsito	94.107,62	166.247,55
Repuestos, Herramientas y Accesorios	205.441,49	190.886,49
Total de Inventarios	568.903,71	821.608,55



No se calcula deterioro de inventarios ya que la producción se realiza en base a pedidos específicos con alta rotación.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

RUBROS	Año 2017	Movimientos	Año 2018
Terrenos	1.287.346,73	-157.644,00	1.129.702,73
Edificios	1.256.935,19	-164.628,81	1.092.306,38
Planta, Maquinaria, Equipo	1.672.555,77	180.024,09	1.852.579,86
Muebles y Enseres	12.278,07	0,00	12.278,07
Equipo de Oficina	1.231,45	0,00	1.231,45
Equipo de Cómputo y Software	15.533,71	786,63	16.320,34
Vehículos	0,00	17.097,05	17.097,05
Propiedades de Inversión			
Terreno	0,00	192.618,00	192.618,00
Cerramiento	0,00	48.592,80	48.592,80
Edificios	0,00	254.830,00	254.830,00
(-) Dep. Acumulada	-991.791,64	23.665,69	-968.125,95
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.254.089,28	395.341,45	3.649.430,73

La compañía procedió a efectuar la reclasificación del Terreno de Propiedad, Planta y Equipo a Propiedades de Inversión por el monto de US\$ 157.644,00 y posteriormente efectuó el revalúo de los terrenos de reinversión para lo cual contrató al Ingeniero Rafael Sevilla, perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, generando un exceso de US\$ 249.325,82, procediendo al registro contra resultados en aplicación de la sección 16.7 de las Niifs para Pymes que manifiestan lo siguiente: “16.7 Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.”

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

Comprende los ajustes por impuestos diferidos al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Impuestos Diferidos	64.751,54	65.638,44
Total Otros Activos	64.751,54	65.638,44



NOTA 7.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Proveedores Relacionados Locales	11.731,99	7.979,31
Proveedores no Relacionados Locales	50.603,95	176.876,39
Proveedores no Relacionados Nacionales	4.924,61	6.064,73
Otras Cuentas por Liquidar	33.865,09	0,00
Proveedores de Mercaderías	656.086,36	432.013,34
Total Proveedores	757.212,00	622.933,77

Las obligaciones con proveedores relacionados que vencen a corto plazo se presentan como sigue:

Proveedores Relacionados Locales	Valor
Naranjo Lalama Luis Fernando	4.080,55
Naranjo Holguín Fernando	3.898,76
Suman	7.979,31

Los proveedores no relacionados locales corresponde a los que detallamos a continuación:

Proveedores no Relacionados Locales	Valor
Textiles Industriales Ambateños S.A.	117.295,65
López Bayas Isidro	19.646,84
Tecnorizo S.A.	18.213,23
Morales Ocaña Olga Carmelina	3.911,60
Jaramillo Herdoiza Andrés Rafael	3.658,91
Pantera de Seguridad Phanterseg Cía. Ltda.	2.387,60
Portilla Holguín Miguel Santiago	2.261,85
Zurich Seguros Ecuador S.A.	2.098,40
Gil Zumba Aida Lourdes	1.405,80
Pazmiño Núñez Rodrigo Santiago	969,46
Jaque Tibán Blanca Cecilia	880,89
Chango Tisalema Zoila Jeanette	721,43
Sánchez Cruz Karina Elizabeth	665,99
Cantabria Viajes Turismo Cantabriatur Cía. Ltda.	545,43
Otros proveedores con menor valor	2.213,31
Suman:	176.876,39



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 28293141 – Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
 Ambato-Ecuador

Las obligaciones con proveedores no relacionados nacionales corresponden a los que se detallan:

Proveedores no Relacionados Nacionales	Valor
El Peral Cía. Ltda.	2.850,16
Industria Piolera Ponte Selva S.A.	2.546,66
Asociación de Industriales Textiles Del Ecuador	385,04
Otros proveedores con menor cuantía	282,87
Suman:	6.064,73

Las obligaciones con proveedores de mercaderías por las importaciones al cierre del año se presentan como se detalla:

Proveedores de Mercaderías	Valor
Scodella Importaciones	432.013,34
Suman:	432.013,34

NOTA 8.- ACREEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras clientes por anticipos a los trabajos a realizar a futuro, así como con accionistas y terceros que tienen vencimientos a corto plazo se presentan al cerrar el año como se sigue:

	Año 2017	Año 2018
Acreeedores Financieros	1.029.817,75	551.335,57
Acreeedores Patrimoniales	75.812,91	57.289,91
Total Acreeedores	1.105.630,66	608.625,48

Los préstamos de instituciones financieras fueron otorgados directamente a la compañía o a través de los accionistas, ingresando todos los valores de los créditos a la empresa para el desarrollo de sus actividades y generación de ingresos, al cierre del año se presentan con los saldos siguientes:

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Banco del Pacifico	P40089882	28/01/2016	07/01/2020	9,76%	219.022,02
Banco Pichincha - factoring	3084576-00	03/10/2018	01/01/2019	9,76%	48.498,15
Banco Internacional	523589	15/10/2018	13/04/2019	9,96%	178.000,00
Uninova	PDF-0017931	07/09/2018	08/03/2019	9,76%	56.000,00
Uninova	30281	10/10/2018	13/10/2021	9,56%	14.543,64
Banco Guayaquil	46200577	24/07/2018	21/01/2019	9,96%	68.600,00
Banco Bolivariano	287339	04/04/2018	04/01/2019	9,63%	5.555,52
Banco Guayaquil	389727	06/11/2018	04/02/2019	9,84%	71.400,00
Uninova	PDF-0018101	20/11/2018	20/05/2019	9,72%	69.000,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. - Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 896 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

Banco Pichincha	3124984-00	28/11/2018	26/02/2019	9,76%	50.000,00
Lempresa S.A.	Pagare	11/12/2018	02/12/2019	16,00%	90.000,00
Lempresa S.A.	Pagare	11/12/2018	02/12/2019	16,00%	30.000,00
Total Acreedores Financieros					900.619,33

Las obligaciones por préstamos bancarios que efectuaron los accionistas a título personal pero que ingresaron los recursos a la empresa así como los préstamos efectuados por ellos directamente a la compañía se presentan como sigue:

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Unifinsa	22331	14/01/2016	11/01/2019	15,84%	1.733,88
Banco de Guayaquil	385383	31/01/2017	28/01/2020	14,50%	4.118,95
Crediambato Ltda.	180106808	19/06/2018	02/01/2019	15,90%	40.315,96
Banco de Guayaquil	389950	06/12/2018	28/01/2021	14,50%	38.980,36
Fernando Naranjo Holguín	Pagaré				330.000,00
Total Obligaciones Patrimoniales					415.149,15

Clasificándoles estos dos tipos de préstamos como a corto y a largo plazo se presentan en balances como se detalla:

	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Acreedores Financieros	551.335,57	349.283,76	900.619,33
Acreedores Patrimoniales	57.289,91	357.859,24	415.149,15
Suman:	608.625,48	707.143,00	

NOTA 9.- ACREEDORES IEISS Y LABORALES

Las obligaciones que la compañía tiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales y los aportes por pagar al IEISS se presentan al cerrar el año con los saldos que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Aporte Personal IEISS 9,45%	1.778,45	1.936,23
Aporte Patronal IEISS 12,15%	2.286,58	2.489,43
Fondo de Reserva por Pagar	357,37	356,05
Préstamos IEISS por Pagar	2.214,08	2.809,80
Sueldos por Pagar	8.628,43	9.832,17
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.429,88	1.412,73
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.437,50	2.734,45
15% Participación Trabajadores por Pagar	0,00	7.698,23
Total Acreedores IEISS y Laborales	20.132,29	29.269,09



NOTA 10.- ACREEDORES FISCALES

Las obligaciones por impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2017	Año 2018
IVA por Pagar	8.391,65	6.632,33
Liquidación Impuestos por Pagar	6.294,15	9.385,96
Total Acreedores Fiscales	14.685,80	16.018,29

NOTA 11.- ACREEDORES VARIOS Y PROVISIONES

Las obligaciones por servicios recibidos que se han provisionado y que vencen a corto plazo y las obligaciones con terceros presentan los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Provisión energía eléctrica	14.447,62	10.566,50
Provisión por pagar	470,54	265,30
Intereses por Pagar	20.080,31	17.593,79
Anticipo Clientes	0,00	107.863,04
Cuentas por pagar Factoring Leempresa	0,00	360.911,12
Otros Acreedores - Unikids	20.000,00	85,99
Total Acreedores y Provisiones	54.998,47	497.285,74

Las obligaciones por la negociación de cartera se presentan como sigue:

Ctas por Pagar Factoring	Valor
Leempresa-Tecnorizo 35	23.644,70
Leempresa-Tecnorizo 36	45.870,39
Leempresa-Tecnorizo 37	52.880,96
Leempresa-Contreras 39	17.700,00
Leempresa-Tecnorizo 41	85.231,51
Leempresa-Contreras 42	49.279,98
Lempresa-Lamkrusm 43	18.000,00
Worldfactor-Casalinda wfl	52.425,60
Worldfactor-Xpotextil wfl	15.877,98
Total	360.911,12

NOTA 12.- ACREEDORES FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Las obligaciones con terceros, partes relacionadas y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al cerrar el ejercicio económico presentan los saldos que



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

	Año 2017	Año 2018
Proveedores del Exterior a largo Plazo	0,00	383.257,76
Andrés Jaramillo	400.000,00	400.000,00
Carlos Sánchez	0,00	70.000,16
Banco del Pacifico	219.022,02	219.022,02
Unifinsa - Oswaldo Abedrabbo	0,00	10.261,74
Lempresa	0,00	120.000,00
Fernando Naranjo Holguín	330.000,00	330.000,00
Porción de Acreedores a Largo Plazo	22.329,10	27.859,24
Provisión para Jubilación Patronal	57.133,15	0,00
Provisión para Desahucio	12.325,14	15.932,90
Impuesto Diferido por Pagar	0,00	886,89
Total Acreedores Financieros	1.040.809,41	1.577.220,71

El detalle de los proveedores del exterior que vencen a largo plazo se presenta como sigue:

Proveedores del Exterior a largo Plazo	Valor
Scodella Allenberg 18-004	254.870,72
Scodella Indorama 18-003	76.528,81
Scodella Indorama 18-002	51.858,23
Total	383.257,76

Según se detalla en la Nota 8 las obligaciones se clasifican en corto y largo plazo como sigue:

	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Acreedores Financieros	551.335,57	349.283,76	900.619,33
Acreedores Patrimoniales	57.289,91	357.859,24	415.149,15
Suman:	608.625,48	707.143,00	

NOTA 13.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	2.250.000,00	2.250.000,00
Aporte Futura Capitalización	70.000,16	0,00
Reservas	51.847,44	56.125,71
Resultados Adopción NIIFs	-44.488,76	-44.488,76
Resultados Acumulados	-108.536,55	-244.561,75
Resultados del Ejercicio	-107.572,46	38.504,44
Total del Patrimonio	2.111.249,83	2.055.725,76



NOTA 14.- RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral de la compañía disminuyéndose además la reserva legal y que deberá ser analizada y aprobada por la Junta General de Accionistas se presenta como sigue:

Resultado del Ejercicio	51.321,53
15% Utilidad Empleados	7.698,23
Impuesto a la Renta	39.089,14
Resultado Integral	4.534,16
Reserva Legal	453,42
Utilidad a Distribuirse	4.080,74

Se consideró el anticipo del impuesto a la renta por ser superior al impuesto causado.

NOTA 15.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y no operacionales que se han generado hasta el 31 de diciembre son los que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Ventas Gravadas 12%	2.465.098,99	2.355.200,64
Ventas Gravadas 0%	0,00	17.280,00
Descuento y Devolución en Ventas	-1.437,70	-295,63
Ingresos no Operacionales	410.562,12	263.482,33
Suman:	2.874.223,41	2.635.667,34

NOTA 16.- EGRESOS

El costo de ventas y los gastos operacionales y no operacionales de la compañía durante el ejercicio económico han sido los que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Costo de Ventas Directos	2.391.285,58	1.987.404,72
Gastos Administrativos y de Ventas	410.051,94	363.271,92
Gastos Financieros	144.543,25	212.143,05
Otros Gastos Operativos	9.474,70	14.898,86
Egresos no Operacionales	26.440,40	6.627,26
Suman:	2.981.795,87	2.584.345,81

HECHOS SUCEDIDOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el 31 de diciembre del 2018 hasta la culminación de nuestra auditoría no se han sucedido evento significativos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.