

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**TEXTILES
ELPERAL CIA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ELPERAL CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 adjunto de la empresa **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.** y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el párrafo uno, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TEXTILELPERAL CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado integral, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

7. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

MM

Ambato, Abril 12 de 2017

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

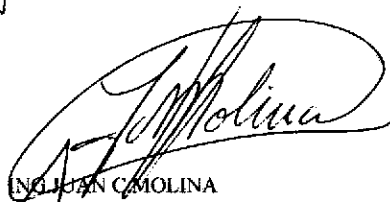
TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	2017	2016
ACTIVO		1.842.711,01	1.881.115,07
ACTIVO CORRIENTE		1.053.890,42	1.046.483,26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 4	35.406,20	32.945,23
CAJA GENERAL		273,04	274,07
BANCOS LOCALES		34.793,03	32.335,68
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO		340,13	335,48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 5	413.598,29	487.232,93
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 6	12.249,35	34.295,13
REALIZABLE	NOTA 7	360.014,54	327.871,01
INVENTARIOS		360.014,54	327.871,01
INVENTARIO MATERIA PRIMA EN TRANSITO		207.494,95	125.099,82
IMPORTACIONES EN TRANSITO		-	13.858,73
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO		38.207,13	120.315,17
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		108.651,66	65.791,34
INVENTARIO SUMINISTROS		5.660,80	2.805,95
PROVISION POR DETERIORO	NOTA 8	-	(829,72)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 9	3.999,92	4.191,44
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 10	228.622,12	160.777,24
ACTIVO NO CORRIENTE		788.820,59	834.631,81
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		757.508,77	803.296,29
MAQUINARIA Y EQUIPO	NOTA 11	637.491,22	672.724,93
VEHICULOS		10.985,45	14.632,82
EQUIPO DE OFICINA		2.964,98	3.151,47
MUEBLES Y ENSERES		6.481,95	6.923,20
EQUIPO DE COMPUTACION		163,99	201,11
OTROS ACTIVOS		99.421,18	105.662,76
OBRAS EN PROCESO	NOTA 12	31.311,82	31.311,82
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	NOTA 13	-	23,70
ACTIVO DIFERIDO		-	23,70
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR			
PASIVO		1.774.329,21	1.796.016,03
PASIVO CORRIENTE		141.673,20	194.247,18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	NOTA 14	8.258,36	8.251,59
BIENES Y SERVICIOS		8.258,36	8.251,59
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 15	119.516,97	168.971,90
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		12.740,96	52.195,89
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		106.776,01	116.776,01
PROVISIONES	NOTA 16	6.402,41	4.901,04
CON EMPLEADOS		6.402,41	4.901,04
OBLIGACIONES	NOTA 17	7.495,46	12.122,65
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		4.685,07	10.195,85
CON EL IESS		2.718,93	1.926,80
CON LOS EMPLEADOS		91,46	-
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
PASIVOS NO CORRIENTE		1.632.656,01	1.601.768,85
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	NOTA 18	1.497.617,95	1.494.257,95
SOCIOS		1.442.177,95	1.442.177,95
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
OTROS		42.000,00	42.000,00
INTERES POR PAGAR		13.440,00	10.080,00
PROVISIONES	NOTA 19	72.099,31	61.784,10
CON EMPLEADOS		72.099,31	61.784,10

MA

PASIVO DIFERIDO	NOTA 20	62.938,75	45.726,80
IMPUESTOS DIFERIDOS		62.938,75	45.726,80
PATRIMONIO		68.381,80	85.099,15
CAPITAL SOCIAL	NOTA 21	150.000,00	150.000,00
RESERVAS	NOTA 22	23.304,89	23.253,07
RESERVA LEGAL		11.784,83	11.758,92
RESERVA FACULTATIVA		11.520,06	11.494,15
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 23	(105.389,57)	(32.455,54)
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		(197.816,85)	(124.882,82)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		92.427,28	92.427,28
RESULTADO DEL EJERCICIO		466,48	(55.698,38)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		1.842.711,01	1.881.115,18

112


 NOÉ JUAN CAMOLINA
 GERENTE


 KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS	NOTA 24.1	(1.839.338,64)	(1.354.523,48)
INGRESOS OPERACIONALES		(1.809.951,83)	(1.347.654,02)
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		(1.807.037,26)	(1.347.654,02)
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR		(1.561,08)	-
CHATARRA		(1.353,49)	-
INGRESOS NO OPERACIONALES		(4,65)	-
INTERESES FINANCIEROS - Cooperativa		(4,65)	-
OTROS INGRESOS		(17.610,91)	(6.869,46)
RECUPERACIONES		(1.560,54)	-
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN		(12.885,67)	(3.635,66)
RECUPERACIONES POR PROVISIONES		(2.334,98)	(3.233,80)
RECUPERACIONES POR PROVISION INVENTARIOS		(829,72)	-
INDEMNIZACION DE SEGURO		(11.771,25)	-
VEHICULO		(11.771,25)	-
(-)COSTO DE PRODUCCION	NOTA 24.2	1.554.348,68	1.139.201,36
INVENTARIO DE PRODUCCION		1.175.708,39	808.311,15
MANO DE OBRA DIRECTA		119.613,57	101.250,15
COSTOS DE FABRICACION		259.026,72	229.640,06
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(284.989,96)	(215.322,12)
GASTOS	NOTA 25	284.380,20	271.020,50
GASTOS DE COMERCIALIZACION		18.221,07	25.006,24
GASTOS DE ADMINISTRACION		249.387,54	225.722,11
GASTOS FINANCIEROS		16.771,59	20.292,15
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(609,76)	55.698,38
DEDUCCIONES		143,29	(6.749,76)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		91,46	-
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			(6.749,76)
RESERVA LEGAL		25,91	-
RESERVA LEGAL FACULTATIVA		25,91	-
UTILIDAD GRAVABLE		(466,48)	48.948,62

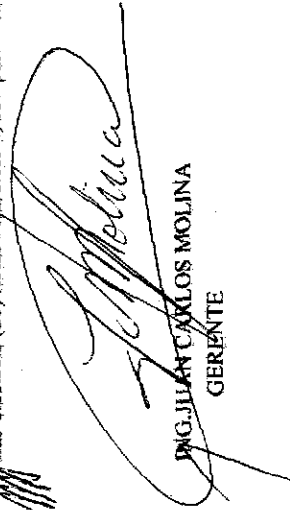
ING. JUAN CARLOS MOLINA
 GERENTE

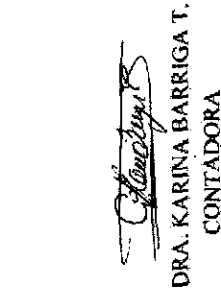
KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN USD
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2016	150.000,00	11.784,83	11.520,06	(197.816,95)	92.427,28	466,48	68.381,70
SALDO EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000,00	11.758,92	11.494,15	(124.882,82)	92.427,28		140.797,53
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150.000,00	11.758,92	11.494,15	(124.882,82)	92.427,28		140.797,53
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		25,91	25,91	(72.934,13)		466,48	(72.415,83)
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRA CUENTAS PATRIMONIALES				(72.934,13)			(72.934,13)
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)		25,91	25,91				51,82
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)						466,48	466,48

Las dieciséis (26) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros


DRA. KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA


DRA. KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

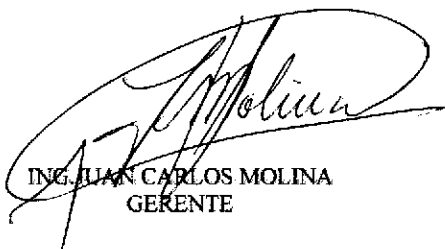
SALDOS BALANCE
(En US\$)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2.460,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40.056,27
Clases de cobros por actividades de operación	39.941,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.883.586,47
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	(1.859.050,50)
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	29.308,95
Otros cobros por actividades de operación	(13.903,81)
Clases de pagos por actividades de operación	115,16
Pagos a y por cuenta de los empleados	91,46
Otras entradas (salidas) de efectivo	23,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.831,51
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	21.437,50
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(19.605,99)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(39.426,81)
Financiación por préstamos a largo plazo	(39.454,93)
Dividendos pagados	51,82
Otras entradas (salidas) de efectivo	(23,70)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.460,97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	32.945,23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	35.406,20

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	466,48
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	54.477,84
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	43.956,01
Ajustes por gasto por participación trabajadores	10.521,83
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(14.988,05)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	73.634,64
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(58.358,41)
(Incremento) disminución en inventarios	(46.831,98)
(Incremento) disminución en otros activos	26.609,67
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.366,77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10.000,00)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.202,04
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5.510,78)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	40.056,27


ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE


DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. Es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Pública Primera Helen Rubio Lecaro el 19 de Septiembre del 2000, Resolución de la Superintendencia de Compañías No 455 del 31 de Octubre del 2000, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 14 en el libro del repertorio No 153 del 15 de Enero del 2001.

Su actividad se orienta a la comercialización de materia prima para el área textil, tanto en importaciones como en exportaciones, la elaboración y fabricación de productos textiles, importación de maquinaria textil, a la distribución de marcas o firmas de compañías afines a este tipo de actividades; por último implementar y operar plantas de procesamiento y producción de materia textil bajo el Régimen de maquila dentro del territorio nacional. Para el cumplimiento de su objeto ubica sus oficinas administrativas y planta de producción en el Parque Industrial en la ciudad de Ambato.

b. Representante Legal

El Ing. Juan Carlos Molina representa a la Compañía y es el encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

c. Composición accionaria

El capital social de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. Ltda. al 31 de Diciembre del 2017 no ha variado con relación al ejercicio anterior y asciende a 150.000,00 USD dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

El control de la empresa es ejercido por la Junta General.

d. Situación económica del país.

Durante el 2017, la economía ecuatoriana continúa afectada por la caída de los precios de exportación del petróleo, esencialmente por constituirse el principal elemento del ingreso del Presupuesto General del Estado, así como también por la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.



Como medidas de mitigación a los efectos económicos adversos, fueron diseñados alternativas estratégicas como: priorización de inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, incremento temporal del impuesto al valor agregado, contribuciones tributarias extraordinarias a empresas y personas naturales, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención del financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas.

Adicionalmente, se resolvió ratificar la extensión en la vigencia de las salvaguardias y derechos arancelarios implantados a las importaciones con el fin de mejorar la balanza comercial, por el periodo de un año y diferir el cronograma de eliminación, cuya fase inicial comenzará a partir de abril 2017 hasta octubre 2017.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas, han originado efectos negativos en las operaciones de la empresa. Sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos hasta arrancar las operaciones programadas para el año 2017.

2. NOTA 2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

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

NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en

el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.



3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.



3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; 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 Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificio	20 años	-
Mobiliario y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo	10 años	-
Equipo de Computación	10 años	-
Vehículo	5 años	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden

inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.



El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los socios cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

MA

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.



3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

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

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.



3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

MA

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.01.001	CAJA GENERAL	73,04	74,07
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00	200,00
	TOTAL	273,04	274,07

1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	1.778,33	3.383,17
1.1.02.1.002	PRODUBANCO	32.559,43	28.497,24
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00	412,00
1.1.02.1.004	PROMERICA	43,27	43,27
	TOTAL	34.793,03	32.335,68

1.1.02.3. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.02.3.001	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OCIPSA	340,13	335,48
	TOTAL	340,13	335,48

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	35.406,20	32.945,23
--	------------------	------------------

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

1.1.04.1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.04.1.01.	CLIENTES	422.232,49	492.829,46
1.1.04.1.01.100	(-) PROVIS CTAS INCOBRABL	(8.634,20)	(5.596,53)
	TOTAL	413.598,29	487.232,93

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los siguientes:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR
1.1.04.1.01.002	ANDELAS CIA. LTDA.	172.683,96
1.1.04.1.01.003	JULIO ALBANCANDO	31.398,18
1.1.04.1.01.007	TECNORISO	8.618,70
1.1.04.1.01.008	MARLENE ARCOS -TEXTILES J	14.730,30
1.1.04.1.01.010	RIZZOKNIT CIA. LTDA.	112.281,65
1.1.04.1.01.016	G CAP TELAS Y REPRESENTAC	20.971,72
1.1.04.1.01.025	ELISA SANDOVAL	11.243,44
1.1.04.1.01.026	EDWIN RENELLY VALLEJO	15.868,12
1.1.04.1.01.035	INTELA INDUSTRIA TEXTIL	23.161,15
1.1.04.1.01.041	MARIA ELENA PEÑA PEREZ	2.821,68
1.1.04.1.01.046	EDISSON DANILO PEREZ FIALLOS	8.453,59
	TOTAL	422.232,49

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son obligaciones pendientes de cobro, el detalle es el siguiente:

1.1.05 - 06. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	10.764,76	24.470,01
1.1.05.2.	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	234,59	80,75
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACION	-	9.538,99
1.1.06	OTROS	1.250,00	205,38
TOTAL		12.249,35	34.295,13

NOTA 7. REALIZABLE

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2017, integrado por existencias físicas de productos terminados, materia prima y la provisión por deterioro; el detalle se presenta de la siguiente manera:

1.1.08 - 09. INVENTARIOS			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.08.1.2.	MATERIA PRIMA EN TRÁNSITO	207.494,95	125.099,82
	ALGODÓN	73.570,95	37.825,69
	POLIESTER	133.924,00	87.274,13
1.1.08.2.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO MAQUINARIA Y REPUESTOS	0,00	13.858,73
1.1.09.1.	PRODUCTO TERMINADO	38.207,13	120.315,17
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA	108.651,66	65.791,34
	ALGODÓN	64.081,66	39.212,72
	POLIESTER	44.570,00	26.578,62
1.1.09.3.	INVENTARIO DE SUMINISTROS	5.660,80	2.805,95
TOTAL		360.014,54	327.871,01

NOTA 8. PROVISIÓN POR DETERIORO

1.1.09.04. PROVISION POR DETERIORO			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.09.4.001	PROVISION POR DETERIORO INVENTARIO	0,00	-198,40
1.1.09.4.002	PROVISION POR DETERIORO INV. NIIF	0,00	-523,60
1.1.09.4.101	PROVISION VALOR NETO REALIZACION	0,00	-107,72
TOTAL		0,00	-829,72

MA

NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a seguros contratados por la compañía, para protección de sus bienes contra incendios, robo, rotura de maquinaria, vehículos, equipo electrónico y seguro de vida.

1.1.10.1. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.10.1.001	SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO	34,82	28,5
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	1443,85	1.382,33
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	55,54	45,54
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1042,36	852,84
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	405,55	405,49
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	1017,8	1476,74
TOTAL		3.999,92	4.191,44

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a retenciones realizadas a la Compañía en la venta, adquisiciones e importación de mercaderías el detalle es el siguiente:

1.1.07.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.07.1.002	RETENCION EN LA FUENTE	154.412,21	136.585,68
1.1.07.1.005	CRÉDITO FISCAL ADQUIS/IMPORTAC	0,00	24.191,56
1.1.07.1.007	CRÉDITO FISCAL / IMPPTO SALIDA DE DIVISAS	74.209,91	0,00
TOTAL		228.622,12	160.777,24

NOTA 11. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

El movimiento de los activos fijos depreciables es el siguiente:

ACTIVO FIJO

ACTIVO	SALDO 31/12/2016	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.201.536,44	19.605,99	-	1.221.142,43
VEHICULOS	95.708,95	-	21.437,50	74.271,45
MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	-	-	13.121,86
EQUIPO DE OFICINA	5.404,97	-	-	5.404,97
EQUIPO DE COMPUTO	1.971,53	-	-	1.971,53
OTROS ACTIVOS	190.009,18	-	-	190.009,18
SUMAN	1.507.752,93	19.605,99	21.437,50	1.505.921,42

DEPRECIACION ACUMULADA

DEPRE. ACUM.	SALDO 31/12/2016	DEBE	HABER	SALDO 31/12/2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	(690.617,34)	-	123.525,19	(814.142,53)
NIIF	161.805,83	68.685,50	0,01	230.491,32
VEHICULOS	(93.577,14)	30.379,20	10.935,78	(74.133,72)
NIIF	12.501,01	8.116,66	9.769,95	10.847,72
MUEBLES Y ENSERES	(8.416,21)	-	1.137,25	(9.553,46)
NIIF	2.217,55	696,00	-	2.913,55
EQUIPO DE OFICINA	(3.071,88)	-	456,72	(3.528,60)
NIIF	818,38	270,23	-	1.088,61
EQUIPO DE COMPUTO	(1.933,40)	-	89,69	(2.023,09)
NIIF	162,98	52,57	-	215,55
OTROS ACTIVOS	(115.321,08)	-	15.597,61	(130.918,69)
NIIF	30.974,66	9.356,03	-	40.330,69
SUMAN	(704.456,64)	117.556,19	161.512,20	(748.412,65)

VALOR NETO DE LOS ACTIVOS FIJOS	757.508,77
--	-------------------

NOTA 12. OBRAS EN PROCESO

1.2.01.3. OBRAS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.2.01.3.001	C.C. JOSE PEREZ TECHO	17.718,00	17.718,00
1.2.01.3.002	C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82	13.593,82
TOTAL		31.311,82	31.311,82

NOTA 13. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

1.3.01. GASTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.3.01.001	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	0,00	23,70
TOTAL		0,00	23,70

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

Corresponde al valor por pagar de las pólizas contratadas por la empresa para cubrir riesgos contra incendio, robo, rotura de maquinaria y transporte, de acuerdo con el siguiente detalle.



2.1.04. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.04.02.001	SEGUROS COLONIAL VEHICULOS	1096,63	1518,49
2.1.04.02.010	LATINA SEGUROS C.A.	0	1422
2.1.04.02.099	VARIOS	2590,61	4590,47
2.1.04.03	SERVICIOS POR IMPORTACION	4571,12	720,63
TOTAL		8.258,36	8.251,59

NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde al saldo por pagar de préstamos a corto plazo concedidos por los socios y terceras personas que reconocen un interés anual, que son pagaderos previa la presentación de facturas; además se realiza la retención del impuesto. El detalle es el siguiente:

2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.04.01	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS	12.740,96	52.195,89
2.1.04.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	12.740,96	32.195,89
2.1.04.01.007	CESAR A. SALAZAR	-	20.000,00
	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	106.776,01	116.776,01
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	106.776,01	116.776,01
TOTAL		119.516,97	168.971,90

NOTA 16. PROVISIONES

Corresponde al valor de las provisiones que se acumulan mensualmente para cubrir los pagos por décimo tercero, cuarto y vacaciones en las fechas que deben efectuarse los pagos a los beneficiarios.

2.1.02. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.02.001	XIII SUELDO	977,81	884,14
2.1.02.002	XIV SUELDO	2189,6	2184,7
2.1.02.003	VACACIONES	3235	1832,2
TOTAL		6.402,41	4.901,04

NOTA 17. OBLIGACIONES

Son obligaciones por pagar a la Administración Tributaria, IESS, Entidades Financieras y Otros de acuerdo con el siguiente detalle.



2.1.03. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.685,07	10.195,85
2.1.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.691,69	1.204,26
2.1.03.003	RETENCIONES IVA POR PAGAR	2.259,21	2.032,59
2.1.03.005	IVA POR PAGAR	734,17	6.959,00
	CON EL IESS	2.718,93	1.926,80
2.1.01..3.01.001	9,35% APOORTE PERSONAL	1.038,98	998,99
2.1.01..3.01.002	FONDOS DE RESERVA	1.679,95	927,81
	CON LOS EMPLEADOS	91,46	-
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	91,46	-
	TOTAL	7.495,46	12.122,65

NOTA 18. DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Son préstamos otorgados por los socios, de los cuales no se han definido fechas, condiciones de pago, ni reconocimiento de intereses, excepto en el caso de la obligación por pagar al Dr. LUIS MIGUEL GANGOTENA que corresponde a un préstamo otorgado a la empresa, con un interés del 8% anual.

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
2.2.01.01	PRESTAMOS SOCIOS	1.442.177,95	1.442.177,95
2.2.01.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	519.184,07	519.184,07
2.2.01.01.002	ROSA V. SALAZAR	408.614,01	408.614,01
2.2.01.01.003	CESAR A. SALAZAR	408.614,01	408.614,01
2.2.01.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA	76.922,30	76.922,30
2.2.01.01.005	ING. JOSE ROBERTO MERINO	28.843,56	28.843,56
2.2.01.03	OTROS	55.440,00	52.080,00
2.2.01.03.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA	42.000,00	42.000,00
2.2.01.04	INTERESES POR PAGAR	13.440,00	10.080,00
2.2.01.04.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA INT. POR PAGAR	13.440,00	10.080,00
	TOTAL	1.497.617,95	1.494.257,95

NOTA 19. PROVISIONES LARGO PLAZO

La estimación de la provisión para la Jubilación Patronal y el Desahucio fue establecida a base del informe actuarial IN-15635/2273-2014 de 25 de enero de 2018 presentado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., con Registro Profesional PEA 2006-003.

2.2.02. PROVISIONES CON EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
	CON EMPLEADOS		
2.2.02.001	JUBILACIÓN PATRONAL	47.940,97	41.461,02
2.2.02.003	DESAHUCIO	19.346,68	15.511,42
2.2.02.101	JUBILACIÓN PATRONAL NIIF	4.811,66	4.811,66
	TOTAL	72.099,31	61.784,10

NOTA 20. PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

2.3.01. IMPUESTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
2.3.01.001	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	62.938,75	45.726,80
TOTAL		62.938,75	45.726,80

NOTA 21. CAPITAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2017 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

3.1.01. CAPITAL SOCIAL

CÓDIGO	SOCIO	AÑO 2017	AÑO 2016	PORCENTAJE %
3.1.01.001	MA. VICTORIA S. DE SALAZAR	54.000,00	54.000,00	36,00%
3.1.01.002	ROSA V. SALAZAR S.	42.500,00	42.500,00	28,33%
3.1.01.003	CESAR A. SALAZAR S.	42.500,00	42.500,00	28,33%
3.1.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA C.	8.000,00	8.000,00	5,34%
3.1.01.005	JOSE ROBERTO MERINO S.	3.000,00	3.000,00	2,00%
SUMAN		150.000,00	150.000,00	100,00%

NOTA 22. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

3.5 RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
3.5.01	RESERVA LEGAL	11.784,83	11.758,92
3.5.02	RESERVA FACULTATIVA	11.520,06	11.494,15
TOTAL		23.304,89	23.253,07

NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

Registra la pérdida de ejercicios anteriores y los ajustes por la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES.



EFFECTO ADOPCION NIIF			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	(197.816,85)	(124.882,82)
	PERDIDA AMORTIZADA DE AÑOS ANTERIORES	(197.816,85)	(124.882,82)
	EFFECTO ADOPCION NIIF	92.427,28	92.427,28
3.5.03.001	EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2010	64.604,71	64.604,71
3.5.03.003	EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2011	27.822,57	27.822,57
	TOTAL	(105.389,57)	(32.455,54)

NOTA 24. INGRESOS Y COSTOS

NOTA 24.1. INGRESOS

Los ingresos del período están sustentados en registros y documentos; el resultado obtenido se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS		
CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESOS OPERACIONALES	1.809.951,83	1.347.654,02
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.807.037,26	1.347.654,02
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR	1.561,08	-
CHATARRA	1.353,49	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	4,65	4,65
INTERESES FINANCIEROS - Cooperativa	4,65	-
OTROS INGRESOS	17.610,91	6.869,46
RECUPERACIONES	1.560,54	-
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN	12.885,67	3.635,66
RECUPERACIONES POR PROVISIONES	2.334,98	3.233,8
RECUPERACIONES POR PROVISION INVENTARIOS	829,72	-
INDEMNIZACION DE SEGURO	11.771,25	-
VEHICULO	11.771,25	-
TOTAL	1.839.338,64	1.354.528,13

NOTA 24.2. COSTO DE VENTAS

Los costos corresponden a los valores acumulados por Materia prima, manos de obra directa y gastos generales de fabricación utilizados en el proceso de producción.

INVENTARIOS DE PRODUCCIÓN			
	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
	INV INICIAL MAT PRIMA	65.791,34	176.173,79
(+)	COMPRAS/IMPORTACIONES	1.136.460,67	648.506,9
(=)	T/MATERIA PRIMA DISPONIBLE	1.202.252,01	824.680,69
(-)	INVENTARIO FINAL MP	-108.651,66	-65.791,34
(=)	MP UTILIZADA	1.0936.00,35	758.889,35
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	120.315,17	169.736,97
(-)	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-38.207,13	-120.315,17
	TOTAL	1.175.708,39	808.311,15

MA

MANO DE OBRA DIRECTA

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
SUELDOS Y SALARIOS	76.737,21	66.923,40
BONIFICAC/SOBRES/OTROS	3.606,03	3.781,08
IESS	16.441,37	14.521,57
BENEFICIOS SOCIALES	22.828,96	1.6024,10
TOTAL	119.613,57	101.250,15

GASTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
SEGUROS	7.342,20	7810,74
SERVICIOS PUBLICOS	140.861,00	119501,06
ARRENDAMIENTOS	9.572,34	9544,14
MANTENIMIENTO Y REPARACION MAQUINAS	16.628,96	25200,48
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	165,18	0
SUMINISTROS	25.661,56	13746,99
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	58.795,48	53836,65
TOTAL	259.026,72	229.640,06

TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.554.348,68	1.139.201,36
-----------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 25. GASTOS

Los gastos del período están sustentados en registros y documentos; el resultado obtenido se presenta en el siguiente cuadro:

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
SEGUROS	1.460,40	1.460,40
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	1.985,05	1.325,44
MANTENIMIENTO Y REPARACION	1.694,23	2.316,11
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	2.819,12	9.164,37
OTROS GASTOS	10.262,27	10.739,92
TOTAL	18.221,07	25.006,24

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
SUELDO SALARIOS Y REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN INGRESO GRAVADO AL IESS	71.049,92	67.636,19
SERVICIOS	161.504,08	141.237,15
MANTENIMIENTO	1.980,25	525,84
SUMINISTROS Y MATERIALES	610,46	769,15
IMPUESTOS	5.027,42	5249,16
CONTRIBUC SOLIDARIA DESAST NAT	0	418,96
DEPRECIACION	2.950,66	3437,67
OTROS	6.264,75	6447,99
TOTAL	249.387,54	225.722,11

GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
INTERESES PAGADOS	2.593,33	5.466,36
POR PRESTAMOS BANCARIOS	0	412,94
A TERCEROS POR PRESTAMOS	13.644,84	13.869,84
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS FINANCIEROS	105,81	22,56
BANCARIOS	427,61	520,45
TOTAL	16.771,59	20.292,15

TOTAL GASTOS	284.380,20	271.020,50
---------------------	-------------------	-------------------

NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En el 2017 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% y el 12% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas. Mediante decreto ejecutivo 210 publicado el 20 de Noviembre de 2017, según el artículo 3. "La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón y un centavo (USD \$1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América o más."

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA**CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

UTILIDAD DEL EJERCICIO		609,76
DIFERENCIAS PERMANENTES	15% Utilidad para los trabajadores	-91,46
	Gastos no deducibles locales (permanentes)	4.498,72
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORALES(IMPUESTOS DIFERIDOS)	Por valor neto realizable de Inventario	-829,72
	Por deterioros del valor de propiedad, planta y equipo	7.135,90
Utilidad contable		11.323,20
Total Impuesto causado		2.491,10
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja		13.191,20
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		13.191,20
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210		-5.276,48
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		7.914,72
(=) Impuesto a la Renta causado		0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		7.914,72
(-) Retenciones en la fuente		17.826,53

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

UTILIDAD CONTABLE	609,76
15% Utilidad de los trabajadores	-91,46
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS	518,30
5% Reserva legal	25,91
5% Reserva Facultativa	25,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	466,48

MA

TEXTILES
ELPERAL CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ambato, 12 de abril de 2018.

Ingeniero
Juan Carlos Molina
GERENTE DE TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
Presente

REF: Informe confidencial para la Administración referente a la revisión de los
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017

Con relación al examen de los estados financieros de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesario. El propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración de la Empresa una razonable (no absoluta) seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

En razón de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deterioren.



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

El estudio y evaluación se realizó con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. tomado en su conjunto.

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por las facilidades y cooperación que nos proporcionó el personal de la empresa.

De haber necesidad de aclaraciones referentes a este informe, estaremos gustosos en atenderlas.

Por su atención, expresamos nuestro reconocimiento.

Atentamente,

CPA Dr. Marco Altamirano N.
Registro Nacional SC-RNAE-296

TEXTILES ELPERAL CÍA. LTDA.
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2017

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas y en la aplicación de cuestionarios de control interno, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Seguimiento de recomendaciones

En el examen realizado con corte de operaciones al 31 de diciembre de 2016, se emitieron dos recomendaciones observándose que una se ha aplicado y la otra está parcialmente cumplida, por su importancia la transcribimos a continuación:

Recomendación

Se sugiere emitir un Manual en el que consten las funciones y responsabilidades de cada uno de los empleados; periódicamente se evaluará su aplicación.

Se debe emitir un plan estratégico en el que conste la Misión, Visión, Valores, Políticas y objetivos estratégicos que involucre tanto al personal técnico como el administrativo; posterior a su difusión, se evaluará los resultados alcanzados.

Situación actual

Los documentos para la aplicación de esta recomendación se encuentran en borrador y están en proceso de revisión, estiman que estarán concluidos en el presente ejercicio.

Inventarios

Constatación física

La política de realizar constataciones físicas de los inventarios es saludable para la empresa, por lo que esta debe mantenerse.

Situación actual



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Continúan realizando esta actividad, por su importancia esta práctica debe seguir efectuándose en este ejercicio.

Recomendación

1. Al Gerente

Dispondrá y cumplirá las recomendaciones propuestas por auditoría, lo que permitirá mejorar el Control Interno de la empresa.

Ambato, 12 de abril de 2018.

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo

Auditor Externo

Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE 296

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

INDICADORES
FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ÍNDICES FINANCIEROS

CONCLUSIÓN

De la aplicación de los índices, podemos concluir que **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, mantiene una solvencia económica que le ha permitido cumplir con los objetivos propuestos, no obstante, es necesario realizar las siguientes precisiones:

Se aprecia que el capital de trabajo aumentó de 852.236,08 USD en el 2016 a 912.217,22 USD en el 2017; su liquidez de 5,39 en el 2016 subió a 7,44 en el 2017; la rotación del inventario de 2,87 subió a 4,52 en los periodos indicados.

El saldo de clientes de 487.232,93 USD en el 2016 bajó a 413.598,29 USD en el 2017 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 131,96 días en el 2016 disminuya a 83,41 en el 2017, siendo beneficioso para la empresa ya que está recuperando cartera en menos días en relación al 2016.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 1.58 en el 2016 suba a 1.98 en el 2017.

Las ventas en el año 2016 fueron de 1.347.654,02 USD y en el año 2017 aumentaron a 1.807.037,26 USD, hecho que es favorable para la empresa, por cuanto dio lugar a que en el año 2017 se determine una utilidad de 466,48 USD.

Abril, 12 del 2018

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296

TEXTILES ELPERAL CÍA.LTDA.		
INDICES FINANCIEROS		
Periodo Económico de enero a diciembre		
	2017	2016
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	7,44	5,39
PRUEBA ACIDA (veces)	4,90	3,70
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	912.217,22	852.236,08
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	1,98	1,58
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	83,41	131,96
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	4,52	2,87
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	80,77	127,10
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	2,39	1,68
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,98	0,72
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	15,75	15,98
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	0,68	57,52
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	96,29	95,48
INTERNO	3,71	4,52

C.P.A. Dr. Marco Altamirano N.
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296