



ELPERAL CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES)

	NOTA	2.018	2.017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	4.228,74	35.406,20
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	8	348.105,75	413.598,29
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9	20.264,69	12.249,35
INVENTARIOS	10	451.350,41	360.014,54
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	3.559,83	3.999,92
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	298.408,66	228.622,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.125.918,08	1.053.890,42
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	13	760.264,49	788.820,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		760.264,49	788.820,62
TOTAL ACTIVO		1.886.182,57	1.842.711,04
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	-5.005,33	-8.258,36
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	-187.000,00	-119.516,97
PROVISIONES	16	-2.959,00	-6.402,41
OBLIGACIONES	17	-18.358,58	-7.495,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-213.322,91	-141.673,20

PASIVOS NO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES			
EMITIDAS A LARGO PLAZO	18	-1.442.644,43	-1.497.617,95
PROVISIONES	19	-83.178,58	-72.099,31
PASIVO DIFERIDO	20	-62.938,75	-62.938,75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-1.588.761,76	-1.632.656,01
TOTAL PASIVO		-1.802.084,67	-1.774.329,21
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	21	-150.000,00	-150.000,00
RESERVAS	22	-24.077,15	-23.304,89
RESULTADOS	23	89.979,25	104.923,19
TOTAL PATRIMONIO		-84.097,90	-68.381,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-1.886.182,57	-1.842.711,04



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES)

	NOTA		
INGRESOS	24		
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		-1.469.632,76	-1.809.951,83
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-1.469.632,76	-1.809.951,83
OTROS INGRESOS		-12.155,94	-29.386,81
TOTAL INGRESOS		-1.481.788,70	-1.839.338,64
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE PRODUCCION	25	1.172.707,53	1.554.348,68
GASTOS DE COMERCIALIZACION	26	24.620,37	18.221,07
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	235.690,57	249.387,54
GASTOS FINANCIEROS	28	17.822,55	16.771,59
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.450.841,02	1.838.728,85

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
RESULTADO DEL EJERCICIO	-30.947,68	-609,76
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	23.997,41	143,28
PARTICIPACION TRABAJADORES	4.642,15	91,46
AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS	9.291,50	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	9.291,50	0,00
RESERVA LEGAL	386,13	25,91
RESERVA FACULTATIVA	386,13	25,91
UTILIDAD A REPARTIR	-6.950,27	-466,48


GÉRENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

TEXTILES EL PERAL

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN USD DOLARES**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	1.481.788,70	A
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	56.858,34	A
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-	A
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-	A
Total recibido de clientes:	1.538.647,04	

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	- 1.172.707,53	B
Gastos de Administración y ventas	- 188.540,21	B
(+/-) Cambios en inventarios	- 91.335,87	B
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 77.361,79	B
(+/-) Cambios en otros activos	-	B
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	39.970,96	B
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	45.993,02	B
Total pagado a empleados y proveedores	(1.443.981,42)	

Intereses pagados:

Gasto financiero	(17.822,55)	C
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	C
Total interés pagado	(17.822,55)	

Intereses ganados:

Interés ganado	-	C
----------------	---	---

(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-	C
Total interes ganado	-	
15% participación trabajadores:		
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	- 4.642,15	C
Total 15% participación trabajadores	(4.642,15)	
Impuesto a la renta:		
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	- 9.291,50	C
Total impuesto a la renta	(9.291,50)	
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	62.909,42	

TEXTILES EL PERAL

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes

1.538.647,04

Pagado a proveedores y empleados

1.443.981,42

Intereses recibidos

-

Intereses pagados

17.822,55

15% participación trabajadores

4.642,15

Impuesto a la renta

9.291,50

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

62.909,42

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

35.352,66

Producto de la venta de propiedades planta y equipo

-

Compra de intangibles

-

Producto de la venta de intangibles

-

Documentos por cobrar largo plazo

-

Compra de inversiones permanentes

-

Compra de inversiones temporales

-

Producto de la venta de inversiones temporales

-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

35.352,66

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias

-

Porción corriente deuda largo plazo

-

Préstamos a largo plazo

7.965,23

Aportes en efectivo de los accionistas

66.699,45

Dividendos pagados

-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

58.734,22

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

31.177,46

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

35.406,20

Efectivo y sus equivalentes al final del año

4.228,74

TEXTILES EL PERAL
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	20.883,92
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	63.908,79
Provisión para cuentas incobrables	8.634,20
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	9.291,50
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	4.642,15
Impuesto a la renta	9.291,50
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	56.858,34
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	91.335,87
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en otros activos	77.361,79
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en intereses por pagar	39.970,96
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

45.993,02

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

-

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

62.909,42

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	PERDIDA O RIGI	GANANCIAS ACUMULADAS AS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		GANANCA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$															
	150.000,00		11.784,83	11.520,08					(831,45)	92.427,28	(188.525,35)	92.427,28	6.950,27	-	83.325,64
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:															

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad

Elperal, Cía. Ltda.

RUC de la entidad

1890153654001

Domicilio de la entidad

Izamba Parque Industrial Ambato. Tungurahua.

Tipo de Sociedad

Compañía de Responsabilidad Limitada.

Capital

150.000\$

Socios

Merino Samariego Jose Roberto

Molina Juan Carlos

Salazar Samaniego Cesar Augusto

Salazar Samaniego Rosa Victoria

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad

La Compañía Elperal, Cía. Ltda., en adelante "La Compañía", fue constituida el 15 de enero del 2001. Su objetivo principal es dedicarse a la comercialización de materias primas para el área textil, importación, exportación de materias primas para el área textil, elaboración o fabricación de productos textiles, importación y exportación de productos textiles terminados, la importación y exportación de maquinaria textil, la representación y distribución de marcas o firmas de compañías afines a este tipo de objeto social,

implementar y operar plantas de procesamiento y producción de materia textil bajo el régimen de maquila dentro del territorio nacional. El control de la Compañía es ejercido por Salazar Samaniego Rosa Victoria.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. 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 con 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 necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

4.1. 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 por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

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 Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, las siguientes NIIF e interpretaciones del CINIIF han sido emitidas y - o modificadas:

Todas las normas, enmiendas y mejoras de las NIIF que tuvieron aplicación obligatoria a contar del 1 de enero de 2018, y que no fueron adoptadas anticipadamente por la Compañía, han sido incorporadas, y no tuvieron impacto significativo excepto por las NIIF 9 y NIIF 15, las que se encuentran detalladas posteriormente.

1. Normas e Interpretaciones

Las normas e interpretaciones que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

Nuevas normas e interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
IFRS 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021
CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas	01 de enero de 2019

NIIF 16 Arrendamientos

En el mes de enero de 2016, el IASB ha emitido NIIF 16 Arrendamientos donde establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad para el arrendamiento y requiere que un arrendamiento reconozca los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019.

NIIF 7 Contratos de Seguros

Publicada en mayo 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 7 cambiará principalmente en la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros o contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2021.

CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas

Publicada en junio de 2016. Esta interpretación aclara cómo se aplican los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando hay incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.

2. Las mejoras y modificaciones a IFRS

Las mejoras y modificaciones, que han sido emitidas, pero aún no ha entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Mejoras y Modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 Instrumentos Financieros	01 de enero de 2019
NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	01 de enero de 2019
NIIF 3 Combinaciones de negocios	01 de enero de 2019

NIIF 11 Acuerdos Conjuntos	01 de enero de 2019
NIC 12 Impuestos sobre las Ganancias	01 de enero de 2019
NIC 23 Costos por préstamos	01 de enero de 2019
NIC 19 Beneficios a los empleados	01 de enero de 2019
NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos	Por determinar

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La enmienda publicada en junio de 2016, clarifica la medición de los pagos basados en acciones liquidados en efectivo y la contabilización de modificaciones que cambian dichos pagos a liquidaciones con instrumentos de patrimonio.

Adicionalmente, introduce una excepción a los principios de NIIF 2 que requerirá tratamiento de los premios como si fuera toda liquidación como un instrumento de patrimonio, cuando el empleador es obligado a retener el impuesto relacionado con los pagos basados en acciones.

NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

La enmienda publicada en abril de 2016, introduce aclaraciones a la guía para la identificación de obligaciones de desempeño en los contratos con los clientes, contabilización de licencias de propiedad intelectual y la evaluación de principal versus agente. Incluye nuevos y modificados ejemplos ilustrativos como guía, así como ejemplos prácticos relacionados con la transición a la nueva norma de ingresos.

NIIF 3 Combinaciones de negocios

La enmienda aclarará que obtener el control de una empresa que es una operación conjunta, es una combinación de negocios que se logra por etapas. La adquiriente debe volver a medir su participación mantenida previamente en la operación conjunta al valor razonable en la fecha de adquisición.

NIIF 11 Acuerdos Conjuntos

La enmienda aclarara, que la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta.

NIC 12 Impuestos a las Ganancias

La modificación aclaró que las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos sobre los instrumentos financieros clasificados como patrimonio deben reconocerse de acuerdo donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron beneficios distribuibles.

NIC 23 Costos por Préstamos

La enmienda aclaró que, si un préstamo específico permanente pendiente después de que el activo calificado esté listo para su uso previsto o venta, se convierte en parte de los préstamos generales.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Publicado en febrero de 2018. La enmienda requiere que las entidades, utilicen suposiciones actualizadas para determinar el costo del servicio actual y el interés neto por el resto del período de una modificación, reducción o liquidación del plan; y reconocer en ganancias o pérdidas como parte del costo del servicio pasado, o una ganancia o pérdida en la liquidación, cualquier reducción en un excedente, incluso si ese excedente no fue previamente reconocido debido a que no superaba el límite superior del activo.

NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, IFRS 10 Estados Financieros Consolidados

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidado y NIC 28 Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de la NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen cuando la transacción involucra un negocio se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción activos que no constituye un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas modificaciones está por determinar debido a que el IASB planea una investigación profunda que pueda resultar en una simplificación de contabilidad de asociadas y negocios conjuntos. Se permite la adopción inmediata.

La administración de la sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad en el período de su primera aplicación a excepción de la NIIF 16 en la cual se encuentra en proceso de evaluación de posibles impactos.

Costos de financiamiento capitalizados

Política de préstamos financieros que devengan intereses.

Los costos por préstamos financieros que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su clasificación, son capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

Política de capitalización de costos por intereses:

Se capitalizan aquellos intereses pagados o devengados provenientes de deudas que financian activos calificados, según lo estipulados en NIC 23.

4.3. Reclasificaciones.

Al 31 de diciembre de 2018, la gerencia efectuó las reclasificaciones correspondientes fin de presentar debidamente los estados financieros.

4.4. 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 período.

4.5. Información comparativa

Tomando en cuenta lo requerido por la normativa, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

4.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;

- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4.7 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

4.8 Instrumentos Financieros

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados;

todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Dentro del alcance	Dentro del alcance para propósitos de revelación	Excluido del alcance
Deuda: Obligaciones financieras a corto y largo plazo con bancos y/o entidades financieras.		Patrimonio (Capital social)
Cuentas por cobrar (Exigible), anticipos y préstamos a empleados.		Beneficios a los empleados y pagos basados en acciones, que corresponden al alcance de la NIC 19 Beneficios a empleados y NIIF 2 pagos basados en acciones, respectivamente.

Política General Aplicada – Definiciones

Instrumento financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activo financiero: Es cualquier activo que sea: (a) efectivo; (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad; (c) Un derecho contractual: (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Revelaciones en cuanto al mantenimiento de cuentas bancarias

De acuerdo con la NIC 7, referente a los Flujos de Efectivo, Click or tap here to enter text..., revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Adicional debe revelar en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo de sus saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado por ella misma o por el grupo al que pertenece.

4.9 Propiedad, planta y equipo.

Esta política se aplicará en el reconocimiento contable de las propiedades, planta y equipo de propiedad de Click or tap here to enter text. que sean de carácter tangible, mantenidas para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan se van a utilizar durante más de un periodo.

Política General Aplicada – Propiedades, planta y equipos

ELPERAL CIA. LTDA, reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

ELPERAL CIA. LTDA., considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Maquinaria y Equipo				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	10%	10
Grupo d	10%	1000	33%	3
Vehículos				
Grupo a	10%	1000	10%	10
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	5%	20
Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Muebles y Enseres				
Grupo a	10%	100	5%	20
Grupo b	10%	100	10%	10
Grupo c	10%	100	20%	5
Equipo de Cómputo y Software				
Grupo a	10%	200	10%	10
Grupo b	10%	200	33%	3
Grupo c	10%	200	20%	5
Grupo d	10%	200	5%	20
Otros Activos				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	10%	10
Grupo C	10%	1000	20%	5

Valor Residual

Es la parte del costo de un activo que se recupera mediante venta o permuta del bien al final de su vida útil. EL PERAL CIA. LTDA., ha determinado el valor residual de la siguiente forma:

Rubro	Valor Residual
Edificios	10%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Computación	10%

Reconocimiento y Medición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles fluirán hacia la empresa.
- b) El costo del activo puede ser medido razonablemente.
- c) Que sean separables, esto es, que puedan ser vendidos, cedidos, entregados para su explotación, arrendados o intercambiados, ya sea individualmente o junto con otros activos o pasivos con los que guarde relación.
- d) Que sea un recurso tangible y que pueda ser controlado
- e) Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios, en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa
- f) El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.

El costo de adquisición está representado por:

- El precio de compra, resultante del acuerdo entre el comprador y el vendedor, menos cualquier rebaja o descuento concedido en la fecha.
- Cualquier costo que directa o indirectamente estén relacionados con la adquisición y su inclusión en los activos.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Depreciación

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el cual se espera sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros. Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal.

La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Lo anterior, sin embargo, requerirá la evaluación de un posible deterioro del activo si el retiro del uso obedece a circunstancias diferentes a su mantenimiento.

La depreciación se llevará a cabo de acuerdo con la categoría y por ende a la vida útil. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Vida Útil

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento

- La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

Baja de Activos

Previas las acciones administrativas que sean del caso, la baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia
- Mal Estado
- Daño o pérdida total del elemento
- Siniestro "pérdida, robo"

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo se incluye en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas. La pérdida o ganancia se determina como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del elemento. La contrapartida por cobrar por la enajenación o disposición por otra vía de un activo fijo se reconoce inicialmente por su valor razonable.

Presentación y Revelaciones

ELPERAL CIA. LTDA., revelará en sus Estados Financieros con respecto a cada una de las partidas de sus propiedades, planta y equipo la siguiente información:

- ❖ Los métodos de depreciación utilizados.
- ❖ Las vidas útiles o los porcentajes de depreciación utilizados.
- ❖ El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada ejercicio.
- ❖ Las bases de medición para determinar el valor en libros bruto

- ❖ Valor en libros bruto de las propiedades, planta y equipo totalmente depreciadas y que se encuentra en uso.
- ❖ La conciliación entre los valores en libros al principio y al final del ejercicio, señalando:
 - Las inversiones o adiciones realizadas,
 - Las enajenaciones o disposiciones por otra vía,
 - Activos clasificados como mantenidos para la venta o incluidos en un grupo enajenable de activos que se hayan clasificado como mantenidos para la venta,
 - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio,
 - Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido y hayan sido reconocidas en el resultado del ejercicio,
 - Las depreciaciones
 - Otros movimientos.

Será necesario revelar, además:

- ❖ La depreciación del ejercicio, si se ha reconocido en el resultado de ejercicio, como si forma parte del costo de otros activos,
- ❖ La depreciación acumulada al término del ejercicio.

Los cambios en las estimaciones contables relacionadas con los activos fijos:

- ❖ Valores residuales,
- ❖ Costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de Activos fijos,
- ❖ Vidas útiles,
- ❖ Métodos de depreciación

4.10 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 los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a nominal y 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.

4.11 Beneficios a empleados

Corto plazo

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán

como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios de corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Largo Plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

4.12 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

4.13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se

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

4.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4.15 Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

4.16 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

4.17 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).

4.18 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 con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía 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.

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 no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

4.19 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).

4.20 Patrimonio.

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado 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 Accionistas de la Compañía 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 Accionistas 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.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

4.21 Información por segmentos de operación.

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

4.22 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.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado.

Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles. Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el 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, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones. La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activo Disponible se conformó de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
CAJA GENERAL	200,00	273,04
BANCOS LOCALES	3.276,61	34.381,03
BANCOS LOCALES AHORROS	752,13	752,13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(1) 4.228,74	35.406,20

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Exigible se conformó de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2.018	2.017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
Cientes por Ventas	(1)	365.374,15	422.232,49
(-) Provisión cuentas incobrables	(2)	-17.268,40	-8.634,20
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		348.105,75	413.598,29

- (1) Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en partidas según el tipo de cliente. Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros fue como sigue:

NOMBRE CLIENTE	TOTAL	POR VENCER	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
ANDELAS CIA LTDA	172.683,96									172.683,96
JULIO ALBANCANDO	28.720,41	28.720,41								
TECNORIZO SA	1.300,00	1.300,00								
RIZZOKNIT CIA LTDA	143.128,54	143.128,54								
CAPTELAS REPRESENTACIONES C	9.368,94	9.368,94								
ELISA SANDOVAL	4.645,03	4.645,03								
MARIA ELENA PEÑA PEREZ	2.677,11	2.677,11								
TEXTIL SANTA ROSA	2.850,16	2.850,16								
TOTAL	365.374,15	192.690,19								172.683,96

- (2) Las provisiones por deterioro se han determinado mediante el análisis y la aplicación de las políticas contables por aplicación NIIF y, para fines tributarios según la normativa vigente aplicable realizando la diferenciación del caso.

METODO	aritmético
ESCENARIO	BAJO
PROVISION ACTUAL AL 2018	-
PROVISION AÑO 2017	8.634,20
INTERES ANUAL	8,17%
INTERES MENSUAL	0,681%
CICLO NORMAL DE CREDITO	1

Movimiento	
Saldo inicial	8.634,20
Provisión del año	8.634,20
Saldo final 2018	17.268,40

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Anticipos a Varios	10.257,49	10.999,35
Ant. Agente Afianz. Aduana	53,87	0,00
Anticipos a Proveedores-	1.300,00	1.250,00
Anticipos a Proveedores del exterior	8.653,33	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	20.264,69	12.249,35

10. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
INVENTARIOS		
INVENTARIO MATERIA PRIMA	115.136,43	108.651,66
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	5.660,80
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	274.634,60	38.207,13
INVENTARIOS EN TRANSITO	61.579,38	207.494,95
TOTAL INVENTARIOS	451.350,41	360.014,54

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
GASTOS POR ANTICIPADO		
Seguro equipo electrónico	34,98	34,82
Seguro de incendio	1.443,45	1.443,85
Seguro de robo/asalto	56,66	55,54
Seguro rotura de maquinaria	1.042,04	1.042,36
Seguro de vida	405,65	405,55
Seguro de vehículos	577,05	1.017,80
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.559,83	3.999,92

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	13.890,58	0,00
Crédito Tributario 12% Compras	13.890,58	0,00
Crédito Tributario 12% Servicios	0,00	0,00
Crédito Tributario 12% Importación	0,00	0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	284.518,08	228.622,12
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	168.854,09	154.412,21
Anticipo Impuesto Renta	0,00	0,00
Retención IVA	2.063,08	0,00
Crédito Tributario Impuesto a la Salida de Divisas	113.600,91	74.209,91
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	298.408,66	228.622,12

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
MAQUINARIA Y EQUIPO	618.673,68	637.491,24
Maquinaria y Equipo	1.256.495,12	1.221.142,43
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-886.552,55	-814.142,53
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	248.731,11	230.491,34
VEHICULOS Y MONTACARGA	8.140,20	10.985,45
Vehículos y montacarga	74.271,45	74.271,45
(-) Dep. Acum Vehículos y montacarga	-79.146,48	-74.133,73
(-) Dep. Acum. Vehículos y montacarga NIIF	13.015,23	10.847,74
EQUIPO DE OFICINA	2.778,48	2.964,98
Equipos de Oficina	5.404,97	5.404,97
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-3.798,84	-3.528,60
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina NIIF	1.172,35	1.088,61
MUEBLES Y ENSERES	6.040,95	6.481,95
Muebles y Enseres	13.121,86	13.121,86
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-10.249,22	-9.553,46
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres NIIF	3.168,31	2.913,55
EQUIPOS DE COMPUTACION	126,86	163,99
Equipos de Computación	1.971,53	1.971,53
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	-2.075,65	-2.023,09
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación NIIF	230,98	215,54
OTROS ACTIVOS	93.192,50	99.421,19
Otros Activos	190.009,18	190.009,18
(-) Dep. Acum Otros Activos	-140.570,53	-130.918,69
(-) Dep. Acum. Otros Activos NIIF	43.753,85	40.330,69
OBRAS EN PROCESO	31.311,82	31.311,82
Construcciones en curso - techo	17.718,00	17.718,00
Construcciones en curso - varios	13.593,82	13.593,82
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(1) 760.264,49	788.820,61

(1) Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en la Nota 4.09 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas contables son revisadas en cada periodo económico en todos sus aspectos.

14. PASIVO A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Pasivo a Corto Plazo se conformó de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		
Proveedores nacionales	-5.005,33	-8.258,36
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1) -5.005,33	-8.258,36

(1) Las obligaciones adquiridas con proveedores corresponde en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de textiles, y se clasifican según el tipo o bien que provee.

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Préstamo Socios	-37.000,00	-12.740,96
Sr. Luis Salazar	-70.000,00	-106.776,01
Sr. Patricio Cofré	-80.000,00	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-187.000,00	-119.516,97

16. PROVISIONES CORRIENTES

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
CON EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	-826,36	-977,81
Décimo Cuarto Sueldo	-2.132,64	-2.189,60
Vacaciones	0,00	-3.235,00
TOTAL PROVISIONES	-2.959,00	-6402,41

17. OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2.018	2.017
Retenciones en la fuente por Pagar	-1.075,85	-1.691,69
IVA por Pagar	0,00	-734,17
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	-1.560,70	-2.259,21
Impuesto a la Renta por Pagar	-9.291,50	0,00
Aportes Individuales IESS por Pagar	-937,11	-1.038,98
Fondos de Reserva IESS por Pagar	-759,81	-1.679,95
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-4.642,15	-91,46
Otros	-91,46	0,00
TOTAL OBLIGACIONES	-18.358,58	-7.495,46

18. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2.018	2.017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Sra. María V Samaniego de Salazar	0,00	-519.184,07
Sra. Rosa V Salazar	-668.422,15	-408.614,01
Sra. César A Salazar	-668.422,17	-408.614,01
Ing. Juan C Molina	-76.947,22	-76.922,30
Ing. José R Merino	-28.852,89	-28.843,56
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	-42.000,00
Dr. Lui Miguel Gangotena	0,00	-42.000,00
INTERESES LARGO PLAZO	0,00	-13.440,00
Intereses y cuentas por pagar largo plazo	0,00	-13.440,00
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-1.442.644,43	-1.497.617,95

19. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Provisión por Beneficios a Empleados se conformó de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
CON EMPLEADOS		2.018	2.017
Provisión por jubilación	(1)	-57.034,35	-47.940,97
Provisión por jubilación NIIF	(1)	-4.811,66	-4.811,66
Provisión por Desahucio		-21.332,57	-19.346,68
TOTAL PROVISIONES	(2)	-83.178,58	-72.099,31

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones se encuentran soportadas mediante el cálculo actuarial efectuado por la compañía LOGARITMO CONSULTORIA MATEMATICO ACTUARIAL DUEÑAS LOZA CIA. LTDA., de fecha 18 de enero de 2019, tal como se detalla en el anexo 1.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa, la metodología aplicada para obtener la tasa de descuento de acuerdo con los lineamientos de la norma contempla dos puntos: la obtención de los rendimientos

promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

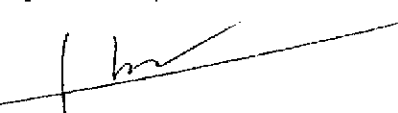
(2) Según el artículo 185 del Código de Trabajo, se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa. Es así como ELPERAL CIA. LTDA. ha efectuado sus provisiones soportados en el cálculo actuarial efectuado por la compañía LOGARITMO CIA. LTDA, de fecha 18 de enero del 2018 y sus cálculos se detallan en el anexo 2.

Anexo 1

EL PERAL CIA. LTDA.		
ANEXO CONTABLE		
VIC 19 REVISIÓN 2011		
FECHA DE CÁLCULO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
	Jubilación Patronal	Desahorro
Conciliación de cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos DBO		
1 DBO, al valor presente a inicios del periodo de valoración (reserva actual)	92.752.63	19.346.63
2 Cambio en las obligaciones por beneficios definidos		
3 Costo Laboral por Servicio del periodo de valoración (Incremento de reservas)	6.732.08	1.135.88
4 Costo Anterior del Servicio por cambios en el plan	N/A	N/A
5 Reversión de Reserva por Trabajadores Salidos	-108.90	0.00
6 Liquidaciones	N/A	N/A
7 Costo Financiero Intereses	2.479.20	850.01
8 Resultado de las obligaciones por prestaciones definidas (DBD)		
9 Resultado pérdidas / (ganancias) - por cambios en variables demográficas "1"	N/A	N/A
10 Resultado pérdidas / (ganancias) - por cambios en variables financieras ORR	0.00	0.00
11 Resultado pérdidas / (ganancias) - por imprevistos	N/A	N/A
12 Pago de Prestaciones (regulares) (Pensiones Mensuales Pagadas / Valores por Dó)	0.00	0.00
13 Pago de Prestaciones (irregulares) Pago a Jubilados Pago Único	0.00	0.00
14 Transmisión de la Obligación a otras empresas del grupo	0.00	0.00
15 Otras	0.00	0.00
16 Obligaciones por Prestaciones Definidas (DBD) al final del periodo de valoración	61.846.01	21.332.57
Hipótesis Actuariales al cierre del periodo de valoración		
17 Tasa de Descuento (%)	8.21 %	8.21 %
18 Tasa de Incremento Salarial (%)	3.91 %	3.91 %
19 Tasa de Rotación (anual) (%)	7.14 %	7.14 %
20 Tasa de Incremento en las Pensiones (%)	N/A	N/A
21 Media Esperada de los Años Futuros del Servicio	Ver Anexo 192	Ver Anexo 192
22 Media de Duración de las obligaciones en años	N/A	N/A
23 Tablas de Actividad y de Mortalidad de Pensionistas; y tablas de Incapacidad (abotamiento)	Tabla Biométrica ITCSS Agosto 2007	
Componentes del Costo del Beneficio Neto en el Periodo		
24 Costo Laboral del Servicio		
25 Costo Laboral por Servicio Actual	6.732.08	1.135.88
26 Costo Anterior del Servicio por cambios en el plan	N/A	N/A
27 Reversión de Reserva por Personal Salido	-108.90	0.00
28 Pago de Prestaciones	0.00	0.00
29 Pérdidas / (ganancias) actuariales acumuladas reconocidas en otro resultado integral ORI	0.00	0.00
30 Costo Financiero en el DBO	2.479.20	850.01
31 Otros (Transferidos)	0.00	0.00
32 Costo del Beneficio	9,093.38	1,985.89
Otros Resultados Integrales ORI		
33 Pérdidas / (ganancias) actuariales acumuladas reconocidas en otro resultado integral ORI	724.11	107.34

Logaritmo

Anexo 2

EL PERAL CIA. LTDA.			7	Pag
ANEXO CONTABLE NIC 19 revisión 2011 FECHA DE CÁLCULO: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			Indicador Patronal	Beneficiario
Análisis de Sensibilidad				
Efecto de un aumento o disminución de 0.5% en las variables				
31	0.5% incremento en la tasa de descuento	62,497.77		21,422.33
32	0.5% decremento en la tasa de descuento	61,241.79		21,243.07
33	0.5% incremento en la tasa de aumento salarial	62,497.77		21,422.33
34	0.5% decremento en la tasa de aumento salarial	61,241.79		21,243.07
35	0.5% incremento en la tasa de incremento de pensiones	N/A		N/A
36	0.5% decremento en la tasa de incremento de pensiones	N/A		N/A
37	1 año de incremento en la expectativa de vida	N/A		N/A
Proyección para el siguiente año de valoración / Componentes del costo del beneficio neto para el siguiente año				
Costo Laboral del servicio para el siguiente año				
38	Costo Laboral del Servicio	7,362.96		2,406.47
Costo financiero para el siguiente año				
39	Costo Financiero en el DBL	2,000.01		989.54
40	Costo	0.00		0.00
41	Costo del Beneficio para el siguiente año	10,762.99		3,429.71
* 1. No aplica porque las tablas actuariales no varían.				
Atestamos, Logaritmo Cia. Ltda. Registro Profesional Superintendencia de Bancos N° PEA-2006-003				
 Dr. José Nicolás Durán L. Gerente General Actuario Consultor				
				

20. PASIVO DIFERIDO

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Impuesto diferido por Pagar	-62.938,75	-62.938,75
TOTAL PASIVO DIFERIDO	-62.938,75	-62.938,75

21. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
Sra. María V Samaniego de Salazar	0,00	-54.000,00
Sra. Rosa V Salazar	-69.500,00	-42.500,00
Sra. César A Salazar	-69.500,00	-42.500,00
Ing. Juan C Molina	-8.000,00	-8.000,00
Ing. Jose R Merino	-3.000,00	-3.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	-150.000,00	-150.000,00

Según Escritura Pública 2467 del cinco de marzo de 2018 se deja constancia de la transferencia de acciones realizada por la Sra. María V Samaniego de Salazar en beneficio de la Sra. Rosa V Salazar y del Sr. César A Salazar.

22. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Reserva se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
Reserva Legal	-12.170,96	-11.784,83
Reserva Facultativa y estatutaria	-11.906,19	-11.520,06
TOTAL RESERVAS	-24.077,15	-23.304,89

23. RESULTADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Resultados se conformó de la siguiente manera

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
Perdida del Ejercicio ORI	831,45	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	96.098,07	105.389,57
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	188.525,35	197.816,85
EFFECTOS ADOPCION NIIF	-92.427,28	-92.427,28
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	-64.604,71	-64.604,71
Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-27.822,57	-27.822,57
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.950,27	-466,48
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-6.950,27	0,00
Utilidad del Ejercicio	-6.950,27	-466,48
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00
Perdida del Ejercicio	0,00	0,00
TOTAL RESULTADOS	(1) 89.979,25	104.923,09

- (1) ELPERAL CIA. LTDA., ha dado cumplimiento de lo dispuesto en la resolución No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 la cual estipula que "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

24. INGRESOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
Ventas Producto Terminado	-1.450.066,95	-1.807.037,26
Ventas Desperdicio y otros	-15.245,42	-1.561,08
Venta Chatarra	-4.320,39	-1.353,49
INGRESOS VARIOS	-12.155,94	-29.382,16
Recuperación	-3.577,13	-2.179,59
Otros Ingresos	-8.469,91	-14.446,21
Indemnización Seguros	0,00	-11.771,25
Recuperación provisión de Inventarios	0,00	-829,72
Recuperación provisión jubilación patronal	-108,90	-155,39
TOTAL INGRESOS	-1.481.788,70	-1.839.338,64

25. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Costo de Producción se conformó de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre	
2.018	2.017

COSTOS DE PRODUCCION

MATERIA PRIMA	832.353,37	1.175.708,39
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	108.651,66	65.791,34
COMPRAS E IMPORTACIONES	1.075.265,61	1.136.460,67
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-115.136,43	-108.651,66
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	38.207,13	120.315,17
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-274.634,60	-38.207,13
MANO DE OBRA DIRECTA	111.942,87	119.613,57
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV	77.198,83	80.343,24
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	14.493,01	16.441,37
BENEFICIOS SOCIALES	20.251,03	22.828,96
SERVICIOS	119.101,68	148.203,20
SEGUROS	7.603,23	7.342,20
SERVICIOS PUBLICOS	111.498,45	140.861,00
ARRENDAMIENTOS	19.228,56	9.572,34
MANTENIMIENTO	13.033,18	16.794,14
SUMINISTROS	18.927,62	25.661,56
DEPRECIACIONES	58.120,25	58.795,48
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	1.172.707,53	1.554.348,68

26. GASTOS DE COMERCIALIZACION

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos de Comercialización se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
GASTOS DE COMERCIALIZACION	2.018	2.017
SERVICIOS	1.460,40	1.460,40
MOVILIZACION	2.254,11	1.985,05
MANTENIMIENTO	3.118,35	1.694,23
GESTION	0,00	238,03
DEPRECIACIONES	2.845,25	2.819,12
OTROS GASTOS	14.942,26	10.024,24
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACION	24.620,37	18.221,07

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos de Administración se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
REMUNERACIONES	76.389,89	71.049,92
SERVICIOS	142.253,70	161.550,08
MANTENIMIENTO	612,40	1.980,25
SUMINISTROS	970,70	610,46
IMPUESTOS Y CUOTAS	4.830,68	4.970,97
DEPRECIACIONES	2.943,29	2950,66
OTROS GASTOS	7.689,91	6.275,20
PROVISIONES	0,00	0.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	235.690,57	249.387,54

28. GASTOS FINANCIERO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos Financieros se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2.018	2.017
GASTOS FINANCIEROS		
Socios por préstamos	1.049,44	2.593,33
A terceros por préstamos	16.328,28	13.644,84
Comisiones y Gastos Bancarios	444,83	533,42
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17.822,55	16.771,59

29. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

En fecha 19 de julio 2017, mediante resolución N.° SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2017-00202 de, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, resuelve la intervención de la precitada compañía por estar incurso en las causales previstas en los numerales 1, 2 y 3 del artículo 354 de la Ley de Compañías, en concordancia con el inciso cuarto del artículo 432 ib ídem.

De otras autoridades administrativas.

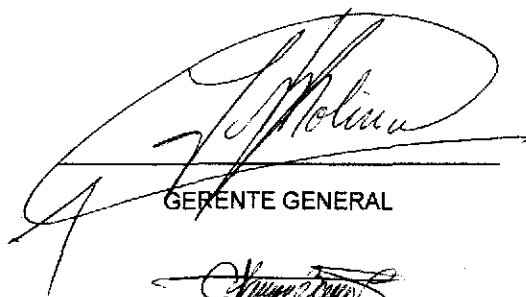
No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

30. HECHOS POSTERIORES.

En fecha 19 de marzo de 2018, el inspector del trabajo de la dirección regional del trabajo y servicio de la Regional 2 (QUITO), señala que en atención a la inspección integral efectuada N.º MDT-2017-0-729206, la cual contemplaba análisis de la información registrada en los sistemas internos y externos de los entes de control laboral, como: Ministerio del Trabajo (MDT), Instituto de Seguridad Social (IESS), Servicio de Rentas Interna (SRI), emitió el auto de archivo, en razón de que fue presentada la documentación soporte requerida que justificando las obligaciones laborales mantenidas durante el período evaluado.

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía ELPERAL CIA. LTDA. y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL