

**Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016,  
junto con el informe del auditor independiente**

# **Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
junto con el informe del auditor independiente

## **Contenido**

- 1. Dictamen del auditor independiente.**
  
- 2. Estados financieros**
  - Balances generales
  - Estados de resultados
  - Estados de cambios en el patrimonio
  - Estados de flujos de efectivo
  - Notas a los estados financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios

**INTELA INDUSTRIA TEXTIL LATINOAMERICANA CÍA. LTDA.**

### ***Informe sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros de **Intela industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

### ***Responsabilidades de la administración por los estados financieros***

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

### ***Responsabilidades de la Auditoría***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo. Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Asuntos de énfasis. –**

1. Mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décimo cuarto del Cantón Quito, del Doctor Alex Barrera Espín, se procede a realizar la cesión y transferencia de participaciones sociales y admisión de nuevos socios de la compañía INTELA Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., que otorga el socio Luis Rubén Calderón y Martha Venus Vaca Cevallos a Favor de Nora Lía Sigal Yankilevich y Daniela Eliscovich Paker. con Cuantía de CUARENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$ 40.000,00).
2. La Junta general extraordinaria y universal de socios de la compañía INTELA INDUSTRIA TEXTIL LATINOAMERICANA CIA. LTDA., celebrada el 31 de mayo de dos mil diecisiete resolvió por unanimidad de todos los socios presentes el Aumento de Capital y reforma del Estatuto Social de la misma.
3. Con los antecedentes expuestos en la ciudad, San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador con fecha cinco de julio del dos mil diecisiete, ante el Notario Dr. Alex Barrera Espín, Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito, se procede a al aumento de capital en la suma de SETENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD 70.000,00). Con participaciones de un dólar y reforma de Estatutos de la Compañía, INTELA INDUSTRIA TEXTIL LATINOAMERICANA CIA. LTDA., con lo que con dicho aumento el capital social de la compañía asciende a la suma de CIENTO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, dividido en CIENTO MIL (100.000) participaciones sociales de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$ 1,00)



Econ. Jaime Zurita Utreras  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros  
SCVS-RNAE - 492

Quito, 27 de abril de 2018

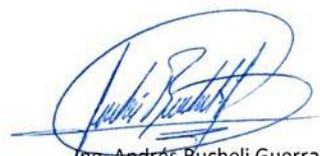
# Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

## Estados de Situación Financiera en NIIF

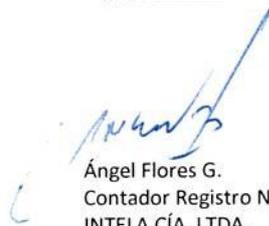
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Nota	2017	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y bancos	7	2.544.916,91	2.226.057,36
Cuentas por cobrar a Clientes	8	2.424.868,16	2.034.374,67
Inventarios	9	1.136.655,09	555.996,94
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	10	<u>760.391,50</u>	<u>474.047,05</u>
Total activos corrientes		<u>6.866.831,66</u>	<u>5.290.476,02</u>
<b>PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>			
Activo No depreciable	11	<u>724.708,27</u>	<u>1.224.708,27</u>
Activo fijo depreciable		2.915.807,52	2.629.730,65
(-) Depreciaciones acumuladas		<u>1.243.991,48</u>	<u>984.350,22</u>
Activo fijo depreciable, neto		<u>1.671.816,04</u>	<u>1.645.380,43</u>
Total propiedades, maquinaria y equipo		<u>2.396.524,31</u>	<u>2.870.088,70</u>
TOTAL ACTIVO		<u>9.263.355,97</u>	<u>8.160.564,72</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar proveedores	12	1.406.862,76	1.005.700,14
Préstamos bancarios	13	63.026,88	-
Participación laboral	14	357.363,02	269.315,32
Impuesto a la Renta	15	348.001,13	351.432,26
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	16	<u>756.860,11</u>	<u>1.439.774,67</u>
Total pasivos corrientes		2.932.113,89	3.066.222,39
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Obligaciones con socios	17	597.883,31	597.883,31
Jubilación patronal y desahucio	18	276.337,58	220.347,44
Préstamos Bancarios	13	<u>416.876,95</u>	<u>0,00</u>
Total pasivo largo plazo		<u>1.291.097,84</u>	<u>818.230,75</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	19	100.000,00	30.000,00
Reserva legal		6.510,00	6.510,00
Reserva facultativa		6.230,12	6.230,12
Otros resultados integrales		67.190,33	67.190,33
Utilidades acumuladas		3.183.157,81	4.166.181,13
Utilidad del ejercicio		<u>1.677.055,98</u>	<u>0,00</u>
		5.040.144,24	4.276.111,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>9.263.355,97</u>	<u>8.160.564,72</u>



Ing. Andrés Bucheli Guerra  
Representante Legal  
INTELA CÍA. LTDA.



Ángel Flores G.  
Contador Registro No.09644  
INTELA CÍA. LTDA.

## Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

### Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

OPERACIONES CONTINUAS		<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20		
Ventas netas		15.958.676,35	11.974.416,08
COSTO DE VENTAS	21	<u>12.733.350,78</u>	<u>9.255.608,90</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>3.225.325,57</u>	<u>2.718.807,18</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	22	<u>1.288.372,36</u>	<u>895.871,03</u>
Total gastos		<u>1.288.372,36</u>	<u>895.871,03</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>1.936.953,21</u>	<u>1.822.936,15</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos no operacionales	23	445.466,91	-27.500,67
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		<u>2.382.420,12</u>	<u>1.795.435,48</u>
Menos:			
Participación Laboral	14	357.363,02	269.315,32
Impuesto a la renta	15	<u>458.001,13</u>	<u>351.432,26</u>
UTILIDAD NETA		<u>1.567.055,98</u>	<u>1.174.687,90</u>



Ing. Andrés Bucheli Guerra  
Representante Legal  
INTELA CÍA. LTDA.



Ángel Flores G.  
Contador Registro No.09644  
INTELA CÍA. LTDA

## Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

### Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Aportes futura capitalización	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30.000,00	6.510,00	6.230,12	641.751,00	73.514,00	2.069.879,76	921.613,47	3.749.498,35
<b>AÑO 2016</b>								
Apropiación de resultados						921.613,47	-921.613,47	-
Reclasificación aportes futura capitalización				-641.751,00	-6.323,67			-641.751,00
Ajuste Otros resultados integrales								-6.323,67
Utilidad neta del periodo							1.174.687,90	1.174.687,90
Saldo al 31 de diciembre de 2016	30.000,00	6.510,00	6.230,12	0,00	67.190,33	2.991.493,23	1.174.687,90	4.276.111,58
<b>AÑO 2017</b>								
Apropiación de resultados						1.174.687,90	-1.174.687,90	-
Aumento de capital	70.000,00							70.000,00
Pago de dividendos						-983.023,32		-983.023,32
Utilidad neta del periodo							1.677.055,98	1.677.055,98
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100.000,00	6.510,00	6.230,12	0,00	67.190,33	3.183.157,81	1.677.055,98	5.040.144,24



Ing. Andrés Bucheli Guerra  
Representante Legal  
INTELA CÍA. LTDA.



Angel Flores G.  
Contador Registro No.09644  
INTELA CÍA. LTDA.

## Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

### Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de cobros por actividades de operación	<b><u>16.483.461,96</u></b>	<b><u>12.942.465,23</u></b>
Cobros procedentes de ventas y servicios	15.958.676,35	11.974.416,08
Otros cobros por actividades de operación	524.785,61	968.049,15
Clases de pagos por actividades de operación	<b><u>-16.204.902,30</u></b>	<b><u>-10.814.212,08</u></b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13.678.969,33	-9.842.956,65
Otros pagos por actividades de operación	-2.525.932,97	-971.255,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b><u>-175.280,67</u></b>	<b><u>-482.689,60</u></b>
Otros ingresos no operacionales	500.402,48	656,39
(-) Gastos financieros	-54.935,57	
Pagos por participación trabajadores	-269.315,32	-210.743,92
Pagos Impuesto a la renta	<u>-351.432,26</u>	<u>-272.602,07</u>
Efectivo neto procedentes de actividades de operación	<b><u>103.278,99</u></b>	<b><u>1.645.563,55</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (- UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de activos	-294.625,10	-309.844,78
Utilidad en ajustes activos	6.352,03	
Precio de venta activo	<u>1.000.000,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto procedente de (-utilizado en) actividades de inversión	<b><u>711.726,93</u></b>	<b><u>-309.844,78</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos Bancarios	416.876,95	
Otras entradas (Salidas) de efectivo	<u>-913.023,32</u>	<u>-641.751,00</u>
Efectivo neto (utilizados en) procedentes de actividades de financiamiento	<b><u>-496.146,37</u></b>	<b><u>-641.751,00</u></b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
	<u>0,00</u>	-6.323,67
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	318.859,55	693.967,77
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>2.226.057,36</u>	<u>1.538.413,26</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>2.544.916,91</u>	<u>2.226.057,36</u>

(Continúa...)

## Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

Estados de flujos de efectivo (Continuación...)  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.382.420,12	1.795.435,48
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>		
Depreciaciones	261.837,46	233.481,93
Reservas incobrables	24.926,21	52.151,31
Jubilación patronal y desahucio	55.990,14	51.047,10
Ganancia en venta de activo	(500.000,00)	
Ajuste por participación laboral	-269.315,32	-210.743,92
Ajuste por impuesto a la renta	-351.432,26	-272.602,07
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-415.419,70	-410.111,64
(Incremento) disminución en inventarios	-580.658,15	792.258,69
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-286.344,45	-128.971,94
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	401.162,62	175.790,46
(Incremento) disminución instituciones financieras	63.026,88	
(Incremento) disminución gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>-682.914,56</u>	<u>-432.171,85</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u><b>103.278,99</b></u>	<u><b>1.645.563,55</b></u>



Ing. Andrés Bucheli Guerra  
Representante Legal  
INTELA CÍA. LTDA.



Ángel Flores G.  
Contador Registro No.09644  
INTELA CÍA. LTDA.

# VE Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. OPERACIONES

Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 27 de marzo de 1993, en la Notaría Quinta del Dr. Ulpiano Gaibor Mora. Está inscrita el 30 de abril de 1993, bajo el número 775 del Registro Mercantil. Su actividad principal es la fabricación de materiales para el acabado de productos textiles.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. **Período contable-**

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2017.

b. **Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros se presentan de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), la cual es la moneda funcional de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador. Toda información se presenta en dólares.

c. **Declaración de Cumplimiento.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards. (IASB).

d. **Bases de presentación.**

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

### 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas consistentemente para todos los años en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a. **Efectivo en caja y bancos-**

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. **Cuentas y documentos por cobrar:**

Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

c. **Inventarios-**

Los inventarios se presentan valorados a sus respectivos costos de adquisición, los cuales no exceden los valores de mercado como sigue:

- Las materias primas y los insumos directos se encuentran valorados al costo actualizado al 31

Notas a los estados financieros (Continuación...)

de diciembre de 2017, incurrido en la última producción y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor.

- Las importaciones en tránsito están valoradas de acuerdo con las liquidaciones de las importaciones.
- Los inventarios de productos terminados son valorados de acuerdo con el costo incurrido en cada orden de producción

**d. Propiedades, planta, equipos y vehículos-**

Las propiedades, planta, equipos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro. Los costos de reparaciones y mantenimiento en propiedades, planta y equipo, son reconocidos en los resultados integrales cuando se incurren en el gasto.

Los activos fijos son reconocidos en cuando reúnen las siguientes condiciones:

- 1) Se espera recibir beneficios futuros.
- 2) Su vida útil debe ser de más de un período.
- 3) Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios.

**e. Depreciación y depreciación acumulada.**

**Depreciación.**

Las depreciaciones de los componentes de las propiedades, planta y equipos, se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo total del activo. La depreciación es reconocida en los resultados en base a la línea recta, considerando su vida útil. Los métodos de depreciación son revisados en cada ejercicio económico y se ajustan cuando sea necesario. Las vidas útiles en años y reguladas de acuerdo con lo que dispone la Ley de Régimen Tributario interno (SRI) son las siguientes: Edificios 20 años, Muebles y enseres 10%, Maquinaria y equipos 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación y software 3 años. Dentro de sus propiedades la compañía incluye el rubro de cajonería, que son las camas de madera en la cuales se siembran las plantas de champiñones, activo que por su vida corta aplican de depreciación del 20%, sin autorización del Servicio de rentas Internas.

**Depreciación acumulada**

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad .

**f. Cuentas por pagar proveedores.**

Los pasivos financieros incluyen los créditos comerciales por pagar, otras cuentas por pagar. La compañía presenta en sus estados financieros cuentas por pagar que se reconocen por su valor razonable y son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de proveedores de materia prima y de servicios locales, así como proveedores del exterior.

**g. Otras cuentas por pagar.**

Se registran los pagos anticipados de seguros, arriendos, anticipos a proveedores, contratos de garantía financiera, instrumentos financieros derivados u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

Se incluyen las obligaciones con los socios por operaciones de préstamos a corto y largo plazo y pago de dividendos.

**h. Participación laboral-**

Según leyes laborales de la República del Ecuador, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuadas de la compañía en un 15% de las utilidades antes del pago de impuesto a la renta.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**i. Impuesto a la renta-**

El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferidos. Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el periodo fiscal en operaciones continuadas. La compañía no aplica impuestos diferidos por diferencias temporales.

**j. Jubilación patronal, desahucio.**

De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente

**k. Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias:**

Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir los impuestos.

Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

**l. Costo de ventas y producción.**

Comprende todos los costos derivados de la adquisición de materia prima e insumos necesarios para la producción, el costo de mano de obra y gastos de fabricación, así como la variación de inventarios de producción en proceso y terminados.

**m. Gastos de administración, ventas.**

Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

#### **4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO**

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgo de efectivo Caja-bancos, Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez y riesgo de tasas de mercado.

• **Riesgo de efectivo caja, bancos. -**

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Pichincha calificado en categoría AAA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**Riesgo de crédito**

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. No existe una concentración significativa de créditos debido a la gran cantidad de clientes de la compañía y su dispersión geográfica. Se debe establecer un control de la antigüedad de los saldos de las Cuentas por cobrar comerciales.

La exposición máxima del riesgo de crédito al 31 de diciembre de 2017 es como sigue

Activos financieros	Valor en libros	
	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales, neto	<u>2.501.945,68</u>	<u>2.086.525,98</u>
	<u>2.501.945,68</u>	<u>2.086.525,98</u>

La antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017	Valor contable	vencidas	Por vencer		
			Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días
Cuentas por cobrar clientes	<u>2.501.945,68</u>	<u>450.780,17</u>	<u>390.017,81</u>	<u>750.562,51</u>	<u>910.585,19</u>
Total	<u>2.501.945,68</u>	<u>450.780,17</u>	<u>390.017,81</u>	<u>750.562,51</u>	<u>910.585,19</u>
Porcentaje de cobranza		18%	16%	30%	36%

**Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política. la cancelación de sus compromisos de pago dentro de los treinta días y para el caso de las importaciones realizan pagos anticipados.

**Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio de la moneda con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad. Cabe anotar que la compañía no tiene el riesgo de mercado porque todas las ventas que realiza son locales.

**Riesgo de tasas de intereses**

Este riesgo esta asociado a las tasas de interes variable de las obligaciones contraidas por la compania y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos por concepto de intereses y la cuantia de los flujos futuros.

**6. NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El

Notas a los estados financieros (Continuación...)

El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

El índice que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	Valor en libros	
	2017	2016
Total patrimonio	<u>5.040.144,24</u>	<u>4.276.111,58</u>
Total activos	<u>9.263.355,97</u>	<u>8.160.564,72</u>
Índice	54%	52%

**7 CUENTA CAJA-BANCOS**

Los resúmenes de caja-bancos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Caja cheques	1.434.440,00	1.219.882,42
Banco Pichincha Cta. Cte.34835360-04	<u>1.110.476,91</u>	<u>1.006.174,94</u>
Total	<u>2.544.916,91</u>	<u>2.226.057,36</u>

**8 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Clientes nacionales	2.501.945,68	2.086.525,98
Provisión cuentas incobrables	<u>-77.077,52</u>	<u>-52.151,31</u>
Total	<u>2.424.868,16</u>	<u>2.034.374,67</u>

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	-52.151,31	-33.232,78
(+) Provisión del año	<u>-24.926,21</u>	<u>-18.918,53</u>
Saldo a fin de año	<u>-77.077,52</u>	<u>-52.151,31</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**9 INVENTARIOS**

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
M.P. Inventario hilos locales	363.986,09	252.199,54
Materia prima químicos local	39.100,38	30.237,80
MP colorantes locales	61.250,85	59.652,97
MP Hilos importados	306.636,94	0,00
MP. Químicos importados	28.078,53	0,00
Inventario producción terminada	<u>254.477,77</u>	<u>212.064,80</u>
Total	1.053.530,56	554.155,11
Pedidos en tránsito	<u>83.124,53</u>	<u>1.841,82</u>
Total	<u>1.136.655,09</u>	<u>555.996,93</u>

**10 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Otras cuentas por cobrar	571.105,26	322.446,00
Crédito tributario	189.286,24	151.601,05
Total	<u>760.391,50</u>	<u>474.047,05</u>

**11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los resúmenes de propiedades, planta y equipos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
<u>Activo No depreciable</u>		
Terrenos	<u>724.708,27</u>	<u>1.224.708,27</u>
Total	<u>724.708,27</u>	<u>1.224.708,27</u>
<u>Activo fijo depreciable</u>		
Edificios	200.022,50	200.022,50
Maquinaria y equipo	2.692.977,02	2.407.298,37
Equipo de oficina	-	2.271,78
Equipo de computación	5.658,00	2.988,00
Software	<u>17.150,00</u>	<u>17.150,00</u>
Total	<u>2.915.807,52</u>	<u>2.629.730,65</u>
Total propiedades, planta y equipo	3.640.515,79	3.854.438,92
(-) Depreciación acumulada	<u>-1.243.991,48</u>	<u>-984.350,22</u>
Total Propiedades, planta y equipos, Neto	<u>2.396.524,31</u>	<u>2.870.088,70</u>

VER CUADRO No. 1 (Pag.13)

## Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.

### Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	3.854.438,92	3.668.067,81
(+) Adiciones de activos	294.625,10	309.844,78
(-) Venta de activos	-507.638,23	-123.473,67
(-) Baja de activos	<u>-1.286,20</u>	<u>0,00</u>
Total	3.640.139,59	3.854.438,92
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>-1.243.991,48</u>	<u>-984.350,22</u>
Saldo neto a fin de año	<u>2.396.148,11</u>	<u>2.870.088,70</u>

#### 12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Proveedores de materiales locales	967.795,51	680.981,96
Proveedores de materiales exterior	247.271,43	179.393,92
Proveedores servicios locales	<u>191.795,82</u>	<u>145.324,26</u>
Total	<u>1.406.862,76</u>	<u>1.005.700,14</u>

Los valores por pagar importantes de proveedores locales son los siguientes:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
HILTEXPOY S.A.	382.616,51	142.820,65
LUMOIL CIA. LTDA.	149.152,48	
PROYECTOS NORTE	295.300,00	295.300,00
ROSERO ERAZO MAYRA	<u>60.173,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>887.241,99</u>	<u>438.120,65</u>

#### 13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los resúmenes de Obligaciones Con Instituciones Financieras son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
<b><u>Banco Pichincha OP.2723980</u></b>		
Préstamo a INTELA CIA.LTDA. El 19 de julio 2017; por USD\$ 500.000,00; para fines de capital de trabajo. Tasa de interés efectiva 9,25% Plazo:60 meses; Vence:23--julio de 2022		
Porción corriente	<u>20.096,17</u>	
Porción largo plazo	<u>416.876,95</u>	
<b><u>Banco Pichincha OP.2723976</u></b>		
Préstamo a INTELA CIA.LTDA. El 19 de julio 2017; por USD\$ 200.000,00; para fines de capital de trabajo. Tasa de interés efectiva 9,25% Plazo:360 días; Vence:15- enero 2018		
Porción corriente	<u>42.930,71</u>	
Total	<u>479.903,83</u>	<u>0,00</u>

**Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda.**

**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

**CUADRO No. 1**

ACTIVOS	ACTIVO 2017					DEPRECIACIONES 2017					ACTIVO NETO 2017
	INICIAL	Adiciones	Ajustes	Ventas de activos	TOTAL	INICIAL	ANUAL	Ajustes	VENTAS	TOTAL	
Terrenos	1.224.708,27	-	-	500.000,00	724.708,27	-	-	-	-	-	724.708,27
Edificios	200.022,50	-	-	-	200.022,50	80.707,01	10.001,16	-0,15	-	90.708,02	109.314,48
Maquinaria y equipo	2.407.298,37	291.045,10	-5.366,45	-	2.692.977,02	901.447,16	250.768,78	-	-	1.152.215,94	1.540.761,08
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de oficina	2.271,78	-	-2.271,78	-	-	2.196,05	-	-2.196,05	-	-	-
Equipo de computación	2.988,00	3.580,00	-910,00	-	5.658,00	-	497,52	-	-	497,52	5.160,48
Software	17.150,00	-	-	-	17.150,00	-	570,00	-	-	570,00	16.580,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.854.438,92</b>	<b>294.625,10</b>	<b>-8.548,23</b>	<b>500.000,00</b>	<b>3.640.515,79</b>	<b>984.350,22</b>	<b>261.837,46</b>	<b>-2.196,20</b>	<b>-</b>	<b>1.243.991,48</b>	<b>2.396.524,31</b>

**ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL AÑO 2017**

Fecha	Activo	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMPUTACION
19/6/2017	Tejedora circular Mayer 32 pulgadas	167.230,44	-
17/8/2017	Maquina enrollador NON STOP	30.951,83	-
11/9/2017	Tejedora circular Relanit 3,2	92.862,83	-
3/8/2017	Computador (clon)	-	3.580,00
Total		<u>291.045,10</u>	<u>3.580,00</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**14 PARTICIPACION LABORAL**

Los resúmenes de participación laboral son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Participación laboral	<u>357.363,02</u>	<u>269.315,32</u>
Total	<u>357.363,02</u>	<u>269.315,32</u>

Los movimientos de la provisión para la participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	269.315,32	210.743,92
(-) Pagos efectuados	-269.315,32	-210.743,92
(+) Provisión del año	<u>357.363,02</u>	<u>269.315,32</u>
Saldo a fin de año	<u>357.363,02</u>	<u>269.315,32</u>

**15 IMPUESTO A LA RENTA**

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Impuesto a la renta	<u>348.001,13</u>	<u>351.432,26</u>
Total	<u>348.001,13</u>	<u>351.432,26</u>

Los resúmenes de la conciliación tributaria son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	2.382.420,12	1.795.435,48
(-) Participación laboral	<u>-357.363,02</u>	<u>-269.315,32</u>
Utilidad después de participación laboral	2.025.057,10	La empresa
(+) Gastos no deducibles	56.766,20	71.299,20
(-) rentas exentas	<u>-500.000,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad Gravable	<u>1.581.823,30</u>	<u>1.597.419,36</u>
Impuesto a la Renta a pagar	<u>348.001,13</u>	<u>351.432,26</u>

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	351.432,26	319.159,77
(-) Pagos efectuados:	-351.432,26	-319.159,77
(+) Provisión del año	<u>348.001,13</u>	<u>351.432,26</u>
Saldo al fin de año	<u>348.001,13</u>	<u>351.432,26</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**16 IMPUESTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los resúmenes de impuestos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	175.086,23	116.756,38
Obligaciones con el IESS	18.922,76	17.184,68
Obligaciones con empleados	171.842,55	124.997,98
Préstamos de socios	-	642.842,01
Dividendos por pagar	-	100.668,66
Anticipo de clientes	38.091,25	
NORCOLOR		2.500,00
Provisión intereses Préstamo Banco Pichincha	8.470,97	
Sr. John Cartwright ( <b>VER NOTA 1</b> )	<u>50.166,46</u>	
Maiatamara(Terrenos)	<u>294.279,89</u>	<u>434.824,96</u>
Total	<u>756.860,11</u>	<u>1.439.774,67</u>

**NOTA 1**

El valor de US\$. 50.166,46 corresponde a un préstamo personal del señor John Cartwright, realizado mediante cheque No. 8381 de la cuenta 30692707-04 del Banco Pichincha. La empresa contabiliza como préstamos bancarios por lo que auditoria reclasifica en Otras cuentas por Pagar

**17 OBLIGACIONES CON SOCIOS LARGO PLAZO**

Los resúmenes de obligaciones con socios largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Ing. Luis Calderón	413.483,31	413.483,31
Ing. Federico Eliscovich	<u>184.400,00</u>	<u>184.400,00</u>
Total	<u>597.883,31</u>	<u>597.883,31</u>

**18 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registra la provisión para jubilación patronal y desahucio en base al Estudio Actuarial del año anterior (2016), en el que se determina de valor del incremento proyectado de Jubilación patronal y desahucio del periodo enero a diciembre de 2017. El motivo de esta contabilización es que ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., entrego el Estudio Actuarial del año 2017 con fecha posterior al cierre de balances. La compañía deberá actualizar las provisiones de Jubilación patronal y desahucio acuerdo con el Estudio Actuarial del 2017

Las proyecciones realizadas para Jubilación Patronal y Desahucio por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. En el Estudio Actuarial del año 2016 para el año 2017 son las siguientes:

- Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 11 trabajadores con 10 o más años de tiempo de servicio.
- Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 65 trabajadores con menos de 10 años de tiempo de servicio.

Como se explica en la Nota 28 de ajustes a los estados financieros, las provisiones de jubilación patronal y desahucio en base al Estudio Actuarial del 2017, se deberán regular con esos datos.

**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Los resúmenes de provisión de jubilación laboral y desahucio son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Provisión jubilación patronal	209.232,93	168.327,70
Provisión desahucio	<u>67.104,65</u>	<u>52.019,74</u>
<b>Total</b>	<b><u>276.337,58</u></b>	<b><u>220.347,44</u></b>

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal y desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo del año	220.347,44	169.300,34
Provisión jubilación patronal	40.905,23	33.579,70
Provisión desahucio	15.084,91	19.748,45
(-) Pagos efectuados para jubilación patronal	0,00	2.281,05
<b>Saldos a fin de año</b>	<b><u>276.337,58</u></b>	<b><u>220.347,44</u></b>

**19 PATRIMONIO**

**Capital social**

En la ciudad, San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador con fecha cinco de julio del dos mil diecisiete, ante el Notario Dr. Alex Barrera Espín, Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito, se procede a al aumento de capital en la suma de SETENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD 70.000,00). Con participaciones de un dólar y reforma de Estatutos de la Compañía, INTELA INDUSTRIA TEXTIL LATINOAMERICANA CIA. LTDA., con lo que con dicho aumento el capital social de la compañía asciende a la suma de CIEN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, dividido en CIEN MIL (100.000) participaciones sociales de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$ 1,00) totalmente pagadas.

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que, para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad (Art. 109. Ley codificada de la Ley de Compañías)

**Reserva facultativa**

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los socios, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías)

**Otros resultados integrales**

Los resúmenes de otros resultados integrales son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Otros resultados integrales	<u>67.190,33</u>	<u>67.190,33</u>
<b>Total</b>	<b><u>67.190,33</u></b>	<b><u>67.190,33</u></b>

**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Los movimientos de otros resultados integrales son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	67.190,33	73.514,00
(-) Provisión del año	<u>0,00</u>	<u>6.323,67</u>
Saldos a fin de año	<u>67.190,33</u>	<u>67.190,33</u>

**20 VENTAS**

Los resúmenes de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Ventas con tarifa 12%	21.775.637,44	16.373.262,18
Ventas tarifa 0	200,00	
(-) Descuento en ventas	-5.607.586,15	-4.251.412,57
(-) Devolución en ventas	<u>-209.574,94</u>	<u>-147.433,53</u>
Total	<u>15.958.676,35</u>	<u>11.974.416,08</u>

**21 COSTO DE VENTAS**

Cálculo del costo de ventas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Inventario inicial de materia prima	342.090,31	876.418,81
Compras de materia prima	9.909.328,27	6.208.503,23
(-) inventario final de materia prima	<u>-799.052,79</u>	<u>-342.090,31</u>
Materia prima consumida	9.452.365,79	6.742.831,73
(+) Mano de obra	906.383,22	723.703,31
<u>(+) Gastos de fabricación</u>		
Servicios de terceros	1.529.458,63	856.917,97
Suministros y materiales	630.148,41	439.780,74
Depreciaciones	<u>257.407,66</u>	<u>232.603,54</u>
Total gastos de fabricación	<u>2.417.014,70</u>	<u>1.529.302,25</u>
(=) Costo de producción	12.775.763,71	8.995.837,29
(+) Inventario inicial de productos terminados	212.064,81	471.836,42
(-) Inventario final de productos terminados	<u>-254.477,77</u>	<u>-212.064,81</u>
(=) Costo de Ventas	<u>12.733.350,75</u>	<u>9.255.608,90</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**22 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los resúmenes de los gastos administrativos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Sueldos, comisiones, beneficios sociales	549.697,22	391.454,55
Servicios terceros	215.581,72	150.669,95
Suministros y materiales	47.627,71	24.166,84
Depreciaciones	1.067,52	878,36
Otros gastos	460.219,79	279.870,20
Gastos no deducibles	<u>14.178,40</u>	<u>48.831,13</u>
Total	<u>1.288.372,36</u>	<u>895.871,03</u>

**23 OTROS INGRESOS (-GASTOS) NO OPERACIONALES.**

Los resúmenes de ingresos (- gastos) no operacionales son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en US dólares)	
Utilidad en venta de activos	500.000,00	
Sobrantes de cartera	-	656,31
Recuperaciones	311,35	0,03
Descuento en compras		0,05
Diferencias de cambio	91,13	-
Intereses a instituciones Financieras	-22.247,18	1.473,34
Interés a proveedores	-535,54	-17.631,14
Intereses proveedores del exterior	-18.245,62	-
Comisiones bancarias	-13.340,23	-11.054,26
Chequeras, estados de cuenta	<u>-567,00</u>	<u>-945,00</u>
Total	<u>445.466,91</u>	<u>-27.500,67</u>

**24 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Durante el año 2017, Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., no registra ninguna operación ni transacción con partes relacionadas locales o extranjeras

**25 HECHOS RELEVANTES**

Mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décimo cuarto del Cantón Quito, del Doctor Alex Barrera Espín, se procede a realizar la cesión y transferencia de participaciones sociales y admisión de nuevos socios de la compañía INTELA Industria Textil Latinoamericana Cia. Ltda., que otorga el socio Luis Rubén Calderón y Martha Venus Vaca Cevallos a Favor de Nora Lía Sigal Yankilevich y Daniela Eliscovich Paker. con Cuantía de CUARENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$ 40.000,00).

El cuadro de integración del capital de la compañía, quedara repartido así:

SOCIOS	PARTICIPACIONES	CAPITAL	VOTOS	PORCENTAJE
Daniela Eliscovich Paker	1.000,00	1.000,00	1,00	1%
Nora Lía Sigal Yankilevich	<u>99.000,00</u>	<u>99.000,00</u>	<u>99,00</u>	<u>0,99</u>
Total	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100,00</u>	<u>1,00</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

**26 RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS**

Ciertas cifras de los estados financieros de 2016, fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del año 2017

**27 HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de los socios, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**28 AJUSTES Y RECLASIFICACIONES**

Al 31 de diciembre de 2017 INTELA INDUSTRIA TEXTIL LATINOAMERICANA CÍA. LTDA. efectúa ajustes en sus propiedades, planta y equipo. Al realizar la inspección física de los activos fijos, determinan que algunos activos se encuentran sobrevalorados o ya no existen, lo que motiva se realice el siguiente asiento de diario de ajuste.

(1)

	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>
Depreciación acumulada edificios	0,15	
Depreciación acumulada equipo de oficina	2.196,05	
Gastos no deducibles sin sustento	8.804,31	
Equipo de computación (Ver nota 2)		910,00
Equipo de oficina		2.271,78
Ajuste Deprec. Acumul. Maquinaria y equipo		3.362,28
Maquinaria y equipo	<u>0,00</u>	<u>5.366,45</u>
	<u>11.000,51</u>	<u>11.910,51</u>

**Nota 2**

El ajuste de US\$ 910,00 en la cuenta equipo de computación es el siguiente:

	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>
Valor en libros equipo de computación	2.988,00	
Laboratorio (valor real)		878,00
Impresora del 20/01/16		650,00
Impresora del 20/01/17		550,00
Ajuste del activo a valor real (Nota 1)	<u>0,00</u>	<u>910,00</u>
Total	<u>2.988,00</u>	<u>2.988,00</u>

(2)

Como se explica en la Nota 18 a los estados financieros, la administración de Intela Industria Textil Latinoamericana Cía. Ltda., deberá ajustar las cuentas de Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, en base al Estudio Actuarial del año 2017 entregado con fecha posterior al cierre de balances por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., en la siguiente forma:

	<u>Jubilación</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	168.328,00	52.020,00
Provisión costo laboral	28.577,00	11.297,00
Provisión interés neto	12.328,00	3.788,00
Perdida actuarial	-3.819,00	-872,00
Ganancia actuarial	13.486,00	7.786,00
Efecto reducciones y liquidaciones	<u>-16.178,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>202.722,00</u>	<u>74.019,00</u>

Ing. Andrés Bucheli Guerra  
Representante Legal  
INTELA CÍA. LTDA.

Ángel Flores G.  
Contador Registro No.09644  
INTELA CÍA. LTDA.