

INDUSTRIAL TEXTILESTORNASOL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

## 1. OPERACIONES

Industrial TextilesTornasol cia. Ltda., fue constituida en 1997, su actividad principal es la fabricación de Tejido de Punto, prestación de servicios de tintorería y acabados y la comercialización en el Ecuador.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares. Las políticas contables de la Compañía son autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas, estarán basadas en Normas de Información Financiera-NIIF para PYMES.

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

Caja y bancos.- Representa el efectivo disponible y sus saldos respectivos en bancos, de acuerdo al siguiente detalle:

Pichincha cta. Cte. 3014683304 USD\$. 199.709,96

Produbanco cta.cte. 02-009000311 USD\$. 301.464,11

Pichincha Panamá Cta. Cte. 1311004374 USD\$. 50.095,91

Ventas y Costo de ventas.- los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar incluyen la provisión para incobrables del 1%.

Valuación de inventarios.- Al costo de adquisición o producción que no exceda los valores netos de realización correspondientes. Las importaciones están registradas al precio de adquisición.

Valuación de Propiedades Planta y Equipo.- Se muestran al costo de adquisición. Estos activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada: 20 Instalaciones, 10 maquinarias y equipo, 10 muebles y enseres, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación.

Provisiones para Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se realiza de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores 22% para el impuesto a la renta cuando se distribuyan las utilidades.

Provisión para Jubilación y Desahucio.- Se registra en base al cálculo actuarial realizado por un profesional independiente.

### 3. CLIENTES

Estas cuentas se encuentran sectorizadas por ciudad como se resume a continuación:

(En miles de U.S. dólares)

CLIENTES	2015	2016
Ambato	47.418,75	67.504,89
Cuenca	25.154,31	35.925,91
Guayaquil	76.159,93	146.256,67
Manabí	1.083,71	5.650,65
Quito	287.293,54	173.784,06
Riobamba	38.765,66	44.053,84
Santo Domingo	30.294,13	34.303,29
Loja	19.841,32	14.950,90
Imbabura	6.669,14	4.116,01
Zamora	2,22	0
Cañar		
Machala	7.778,94	7.824,33
Tena		
Tulcán	-0,86	0
Cotopaxi	4.177,73	256,44
Babahoyo	-28,00	0
Sucumbíos	0,02	0
Esmeraldas	1.200,54	1200,54
Coca	-2,01	0
Cientes Intereses	52.790,65	75.145,58
Cientes Valor Actual	(33.567,01)	(46.573,29)
Cientes en Tránsito	<u>237.961,03</u>	<u>150.648,89</u>

TOTAL	803.013,74	715.048,71
-------	------------	------------

Los movimientos provisión incobrable fueron así:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Saldo al comienzo del año	9.704,60	9.717,18
Provisión del año	<u>12.58</u>	<u>0,00</u>
Saldo fin de año	9.717,18	9.717,18

#### 4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios detallamos a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(En miles de U.S. dólares)	
Materia Prima	33.966,48	45.080,81
Suministros y Materiales	28.358,50	25.114,36
Productos en proceso	22.822,74	30.211,88
Materia Prima	12.909,37	15.216,70
Mano obra directa	1.507,99	1.885,21
Gastos fabricación	8.202,03	12.906,62
Inv.Prod.Proc.Act.	203,35	203,35
Artículos terminados	114.960,02	111.808,90
Mercadería en tránsito	<u>39.085,72</u>	<u>77.408,94</u>
Total inventarios al 31/12/16	239.193,46	289.624,89

## 5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(En miles de U.S. dólares)	
Impuesto al Valor Agregado	-	-
Gastos Pagados por anticipado	4.692,47	4.588,23
Retenciones en la Fuente	18.771,00	17.818,38
Anticipo I.R.2016- (nota12)	6.153,40	12.656,92
Saldo anticipo IR 2012		-
2% Rendimiento Financiero	442,42	33,76
Otras cuentas por cobrar	<u>97.369,36</u>	<u>94.579,88</u>
Total	127.428,65	129.677,17

## 6. IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a la aplicación de Niifs al 31 de diciembre de 2016

Saldo 31 de Dic 2016 10.253,63 (Activo)

Saldo 31 de Dic 2016 11.556,71 (Pasivo)

## 7.- La Compañía tiene las siguientes inversiones:

La compañía tiene un Papel Comercial # 2187750, del Banco Pichincha Panamá por USD 357.941,42 a 180 días. Con vencimiento al 27 de marzo del 2017. Al 2.%.

La compañía tiene un Papel Comercial 5200477, del Banco Pichincha Panamá por USD 151.687,50 a 180 días. Con vencimiento al 23 de enero del 2017. Al 2.%.

La compañía tiene un Papel Comercial # 5200784, del Banco Pichincha Panamá por USD 202.250,00 a 180 días. Con vencimiento al 27 de marzo del 2017. Al 2.%.

La compañía tiene una inversión de 120 participaciones de \$1,00 (un dólar) cada una; de la compañía ASOTEXTIL CIA. LTDA.

## 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(En miles de U.S. dólares)	
Saldos netos al comienzo del año	768.512,54	808.879,65
Adquisiciones	84.209,82	24.003,88
Ventas y/o retiros	(4.760,32)	-
Bajas	(95.672,87)	(40.092,32)
Transferencias Montaje	-	-
Depreciación	<u>(323.162,88)</u>	<u>(385.006,38)</u>
Saldo neto al fin de año	485.716,77	407.784,83
Revalorizaciones	5.447,17	5.447,17
Depreciación Acumulada	(3.547,43)	( 4.044.57)

## 9.- RETENCIONES AL PERSONAL

Está constituido como sigue:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Aportes al iess	1.817,89	1.808,04
Préstamos quirografarios	301,86	420,97
Préstamos hipotecarios	209,70	0,00
Telefonía Porta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	2.329,45	2.229,01

## 10.- PROVISIONES PATRONALES

Un resumen de provisiones patronales es como sigue:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(En miles de U.S. dólares)	
Aporte patronal	2.337,31	2.324,57
Fondo de reserva	1.463,94	1.600,21
Décimo tercer sueldo	1.773,74	1.656,01
Décimo cuarto sueldo	4.403,74	4.270,00
Vacaciones	15.561,60	15.561,60
25%C.trabajo Art.185 (1)	19.045,85	20.129,49
Jubilación patronal (1)	<u>77.636,06</u>	<u>83.329.07</u>
	122.222,24	128.870,95

(1) Jubilación.- De acuerdo a lo establecido en el Código de trabajo todos los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que como afiliados les corresponde del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre de 2016, la compañía tiene registrado una provisión en base al estudio actuarial preparado por Actuaría Consultores Cia.Ltda.

(2) Desahucio.-“De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador”. Al 31 de diciembre de 2016, la compañía registra la

provisión sustentada en el cálculo actuarial preparada por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

#### 11. PROVEEDORES LOCALES

Un resumen de proveedores es como sigue:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(En miles de U.S. dólares)	
Proveedores	45.084,46	43.089,08
Proveed. Intereses	15.243,62	20.075,78
Proveed. Val. N	(7.970,21)	(10.679,92)
Joffre Izurieta	225.000,00	161.839,97
Andrés Izurieta	75.150,00	55.150,00
Mario Izurieta	75.150,00	65.008,37
Sebastián Izurieta	<u>74.700,00</u>	<u>64.700,00</u>
Total proveedores	502.357,87	399.183,28

#### 12. RETENCIONES EN LA FUENTE:

Está integrada por las siguientes cuentas:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	666,90	408,42
Honorarios y Comisiones	0,00	0,00
Arriendos y otras personas naturales	480,00	480,00
Retenciones IVA	1.086,70	4521,46
Seguros y Reaseguros	0,00	0,35
Por otros servicios	0,00	0,00

Publicidad	11,44	3,40
Transporte	10,50	2,93
1% Ret. Fte.	546,52	450,15
2% Ret. Fte.	139,94	952,50
22% Rte. Fte.	<u>0.00</u>	<u>0 0.00</u>
	2.942,00	6.819,21

### 13.- ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta se genera por los anticipos recibidos de los clientes, y otros valores recibidos no comunicados por los clientes sus movimientos son:

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Anticipo clientes	0,00	0,00
Cuentas por liquidar	2.043,98	1.800,00

### 14. VARIOS ACREEDORES

	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
El movimiento de esta cuenta es así:		
Mario Izurieta Sisalema	0,00	0,00
Joffre Izurieta	20,02	358,09
Natcal Prod.Quim	0,00	936,47
X pagar Tarjeta Visa	1.703,20	3.860,22

Lideser	0	72,71
Cheques anulados	0	202.69
Gastos 2017	<u>36.052,41</u>	<u>19.103,62</u>
	37.775,63	24.533,80

## 15. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US1 valor nominal unitario.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

Reserva de capital.- Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria en el año 2.000, originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de los años anteriores, respectivamente transferidos a esta cuenta. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero si puede capitalizarse en su totalidad o parcialmente.

Reserva facultativa.- En esta cuenta están los dividendos que por decisión de los socios no se han distribuidos.

Aportes futuras capitalizaciones.- Son aportes de los socios, cuyos valores a futuro formarán parte del capital social.

Resultados Acumulados.- Aquel que se suma o resta el resultado del ejercicio, según si fuere positivo o negativo, y que se le deducen las reservas desafectadas, la distribución de utilidades del ejercicio anterior y el dividendo provisional que se hubiere abonado.

Atentamente,



Ing. Joffre Izurieta S.  
**GERENTE GENERAL**



Lic. Ximena Suntaxi  
Contador