De aquí en adelante el Informe

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 13 de diciembre del 2019

A la Junta General de socios de:

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION,** es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.
Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorreción material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros son presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,

Ing. Esteban Matute Bermeo
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

Quito – Ecuador
Diciembre 13 de 2019

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

		NOTA	2016	2017	VAR.
1	**ACTIVOS**				
101	**ACTIVO CORRIENTE**				
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$ 17.222,36	$ 1.681,69	-924%
10102	Activos Financieros (neto)	2	$ 12.941,74	$ 12.941,74	0%
10103	Inventarios	3	$ -	$ -	
10104	Servicios y otros pagos anticipados	4	$ 6.760,00	$ 6.760,00	0%
10105	Activos por impuestos corrientes	5	$ 9.716,51	$ 7.925,59	-23%
10106	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas		$ -	$ -	
10107	Construcciones en proceso		$ 18.893,93	$ 18.893,93	0%
10108	Otros activos corrientes		$ -	$ -	
	Total Activos Corrientes		**$ 65.534,54**	**$ 48.202,95**	**-36%**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	$ 671.479,61	$ 652.364,93	-3%
10202	Propiedades de inversion		$ -	$ -	
10203	Activos biologicos		$ -	$ -	
10204	Activo intangible		$ -	$ -	
10205	Activos por impuestos diferidos	7	$ -	$ -	
10206	Activos financieros no corrientes		$ -	$ -	
10207	Otros activos no corrientes		$ -	$ -	
	Total Activos No Corrientes		**$ 671.479,61**	**$ 652.364,93**	**-3%**
	TOTAL ACTIVOS		**$ 737.014,15**	**$ 700.567,88**	**-5%**

		NOTA	2016	2017	VAR
2	**PASIVOS**				
201	**PASIVO CORRIENTE**				
20101	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultado		$ -	$ -	
20102	Pasivos por contratos de arrendamiento financieros		$ -	$ -	
20103	Cuentas y documentos por pagar	8	$ 14.154,00	$ 14.154,00	0%
20104	Obligaciones con instituciones financieras	9	$ -	$ -	
20105	Provisiones		$ -	$ -	
20106	Porcion corriente de obligaciones emitidas		$ -	$ -	
20107	Otras obligaciones corrientes	10	$ 1.810,14	$ 1.972,17	8%
20108	Cuentas por pagar diversas - relacionadas	8	$ -	$ -	
20109	Otros pasivos financieros		$ -	$ -	
20110	Anticipos de clientes	11	$ -	$ -	
20111	Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones descontinuadas		$ -	$ -	
20112	Porcion correinte de provisiones por beneficios a empleados		$ -	$ -	
20113	Otros pasivos corrientes		$ -	$ -	
	Total Pasivos Corrientes		**$ 15.964,14**	**$ 16.126,17**	**1%**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**				
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		$ -	$ -	
20202	Cuentas y documentos por pagar	12	$ -	$ -	
20203	Obligaciones con instituciones financieras		$ 325.571,40	$ 320.339,25	-2%
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas		$ 204.873,12	$ 204.873,12	0%
20205	Obligaciones emitidas		$ -	$ -	
20206	Anticipos de Clientes		$ -	$ -	
20207	Provision por beneficios a empleados	13	$ -	$ -	
20208	Otras provisiones		$ -	$ -	
20209	Pasivo diferido		$ -	$ -	
20210	Otros pasivos no corrientes		$ -	$ -	
	Total Pasivos No Corrientes		**$ 530.444,52**	**$ 525.212,37**	**-1%**
	TOTAL PASIVOS		**$ 546.408,66**	**$ 541.338,54**	**-1%**
3	**PATRIMONIO NETO**				
301	Capital	14	$ 82.000,00	$ 82.000,00	0%
302	Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion		$ 156.624,62	$ 156.624,62	0%
303	Prima por emision primaria de acciones		$ -	$ -	
304	Reservas	15	$ -	$ -	
305	Otros resultados integrales	16	$ -	$ -	
306	Resultados acumulados	17	$ -48.760,32	$ -47.888,34	2%
307	Resultados del ejercicio	18	$ 741,19	$ -31.506,94	-102%
	TOTAL PATRIMONIO		**$ 190.605,49**	**$ 159.229,34**	**-20%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 737.014,15**	**$ 700.567,88**	**-5%**

-

Nota: La codificacion utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañias.

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

		NOTA		2017	AN. V.
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**				
4101	Venta de bienes	19	$	-	
4102	Prestacion de Servicios	19	$	58.458,61	100%
4103	Contratos de construccion		$	-	
4104	Subvenciones del gobierno		$	-	
4105	Regalias		$	-	
4106	Intereses		$	-	
4107	Dividendos		$	-	
4108	Ganancia por medicion a valor razonable de activos biologicos		$	-	
4109	Otros ingresos de actividades Ordinarias		$	-	
4110	(-) Descuento en ventas		$	-	
4111	(-) Devoluciones en ventas		$	-	
4112	(-) Bonificacion en producto		$	-	
4113	(-) Otras rebajas comerciales		$	-	
42	**GANANCIA BRUTA**		$	58.458,61	100%
43	**OTROS INGRESOS**				
4301	Dividendos		$	-	
4302	Intereses financieros	19	$	-	
4303	Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras		$	-	
4304	Valuacion de instrumentos finanacieros a valor razonable con cambio en resultados		$	-	
4305	Otras rentas	19	$	-	
	TOTAL INGRESOS		$	58.458,61	100%
51	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**				
5101	Materiales Utilizados o productos vendidos	20	$	5.437,97	9%
5102	Mano de obra directa		$	-	
5103	Mano de obra indirecta		$	-	
5104	Otros costos indirectos de fabricacion		$	-	
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		$	5.437,97	9%
52	**GASTOS**				
5201	Gastos de Venta	21	$	1.200,00	2%
5202	Gastos de Administracion	21	$	34.175,92	58%
5203	Gastos Financieros	21	$	49.151,66	84%
5204	Otros Gastos	21	$	-	
	TOTAL GASTOS		$	84.527,58	145%
	Utilidad antes de impuestos		$	-31.506,94	-54%

Nota: La codificacion utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañias.

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	*99*	***82.000,00***	***156.624,62***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***169,44***	***- 48.057,78***	***-***	***- 31.506,94***	***159.229,34***
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	*9901*	*82.000,00*	*156.624,62*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*169,44*	*- 48.057,78*	*-*	*-*	***190.736,28***
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	*990101*	***82.000,00***	***156.624,62***				***-***					***-***	***169,44***	***- 48.057,78***			*190.736,28*
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	*990102*																*-*
CORRECCION DE ERRORES:	*990103*																*-*
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	***9902***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***- 31.506,94***	***- 31.506,94***
Aumento (disminución) de capital social	*990201*																*-*
Aportes para futuras capitalizaciones	*990202*																*-*
Prima por emisión primaria de acciones	*990203*																*-*
Dividendos	*990204*																*-*
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	*990205*				*-*							*-*					*-*
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	*990206*																*-*
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	*990207*																*-*
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	*990208*																*-*
Otros cambios (detallar)	*990209*																*-*
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	*990210*															***- 31.506,94***	*- 31.506,94*

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD $)
	95	**-15.540,67**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	**-10.439,31**
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**58.458,61**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	58.458,61
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**-19.746,26**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-5.437,97
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0,00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0,00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-14.308,29
Dividendos pagados	**950103**	0,00
Dividendos recibidos	**950104**	0,00
Intereses pagados	**950105**	-49.151,66
Intereses recibidos	**950106**	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**0,00**
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	0,00

Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**	0,00
Compras de activos intangibles	**950211**	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**	0,00
Dividendos recibidos	**950219**	0,00
Intereses recibidos	**950220**	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	**-5.101,36**
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**	0,00
Pagos de préstamos	**950305**	-5.232,15
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**	0,00
Dividendos pagados	**950308**	130,79
Intereses recibidos	**950309**	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**	0,00
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9504**	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9505**	**-15.540,67**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	17.222,36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	**1.681,69**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**-31.506,94**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**19.114,68**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	19.114,68
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	97005	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**1.952,95**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	98004	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	98005	1.790,92
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	162,03
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	**-10.439,31**

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION, la Compañía fue constituida el 21 de octubre de 2011 mediante escritura pública celebrada en el Cantón de Quito, capital de la Provincia del Pichincha, República del Ecuador.

Su actividad principal es fabricación, comercialización, venta por mayor y menor de materias primas textiles, hilados, telas, tejidos y productos de acabado de vestir y del hogar.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- ✓ Ley de Compañías.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.
- ✓ Estatutos.
- ✓ Manuales y reglamentes Internos.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional",* ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION, realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2017, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).
La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.*" El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

- **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.**
Durante el 2017 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción

que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a LUMONTEX S.A. EN LIQUIDACION, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de

riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El disponible de la compañía al 31 diciembre 2017, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2017
Banco internacional	$1.681,69
Total general	**$1.681,69**

NOTA 2. Activos financieros

Al 31 diciembre 2017, la compañía indica sus cuentas por cobrar como se detalla a continuación.

CUENTAS	V. 2017
Luis moncayo	$7.006,56
clientes	$5.935,18
Total general	**$12.941,74**

NOTA 3. Otras cuentas por cobrar y activos por impuestos

Los impuestos como anticipos que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

CUENTAS	V. 2017
Varios	$6.760,00
Retenciones impuesto a la Renta	$2.945,43
IVA pagado	$936,20
Crédito Tributario	
Anticipo Impuesto a la Renta	$4.043,96
Total general	**$14.685,59**

NOTA 4. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que mantiene la compañía como activos fijos son los siguientes:

CUENTAS	V. 2017
Terrenos	$220.000,00
Maquinaria y Equipo	$191.146,85
Instalaciones y perifericos	$40.704,12
Galpón	$245.143,32
Dep. Acum. Maquinaria y equipo	-$44.629,36
Construcciones en proceso	$18.893,93
Total general	**$671.258,86**

NOTA 5. Cuentas por pagar

Las obligaciones corrientes que tiene la compañía al 31 diciembre del 2017 es

CUENTAS	V. 2017
Unifinsa	$14.154,00
Total general	**$14.154,00**

NOTA 6. Otras cuentas por pagar

En este rubro se identifica las obligaciones con el IESS, así como la participación con los trabajadores y otras similares.

CUENTAS	V. 2017
Participación Trabajadores	$0,00
IVA en ventas	$1.919,99
Aporte Personal	$52,18
Anticipo Renta	
Total general	**$1.972,17**

NOTA 7. Capital

El capital mantenido por la compañía es el siguiente:

CUENTAS	V. 2017
Capital Social	$82.000,00
Total general	**$82.000,00**

NOTA 8. Resultados acumulados

Los resultados acumulados a la fecha se detallan a continuación.

CUENTAS	V. 2017
Utilidad acumulada	$169,44
Pérdidas acumuladas	-$48.057,78
Total general	**-$47.888,34**

NOTA 9. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio obtenido en el periodo del 2017 es.

CUENTAS	V. 2017

Utilidad del Ejercicio	-$31.506,94
Total general	**-$31.506,94**

NOTA 10. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2017
Ingresos de operación	$58.458,61
Total general	**$58.458,61**

NOTA 11. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera.

CUENTAS	V. 2017
Transporte	$1.200,00
súper de compañías	$578,76
Suministros	$145,00
Sueldos	$9.660,03
Intereses y multas	$215,96
Intereses Crédito Comercial	$27.074,63
Impuestos	$2.908,23
Gastos IVA	$414,15
Gasto general	$40,00
Gasto Bancario	$30,00
Gasolina	$46,05
Depreciación maquinaria y equipo	$19.114,68
Compra de materiales	$18.468,69
Combustible Concretera	
CIF, combustible caldero	$5.437,97
Aporte Patronal	$1.454,83
Adm. Luz	$3.176,57
Total general	**$89.965,55**

NOTA 12. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades Obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.
Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

LUMONTEX S.A.

RUC 1792340586001
Leonardo Tejada N° 1344
Quito - Ecuador
Teléfonos: 023340248- 0992955472

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
Expresado en dólares estadounidenses

ACTIVO				**700.567,88**
CORRIENTE				
DISPONIBLE		1.681,69	**1.681,69**	
Banco Internacional	1.681,69			
EXIGIBLES			**27.627,33**	
CUENTAS POR COBRAR		27.627,33		
Clientes	5.935,18			
Luis Moncayo	7.006,56			
Anticipo Impuesto a la Renta	4.043,96			
Retenciones Impuesto a la Renta	2.945,43			
Varios	6.760,00			
Iva pagado	936,20			
ACTIVO FIJO				
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			**671.258,86**	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		671.258,86		
Maquinaria y Equipo	191.146,85			
Dep. Acum. Maquinaria y equipo	-44.629,36			
Instalaciones y Periféricos	40.704,12			
Galpón	245.143,32			
Construcciones en proceso	18.893,93			
Terrenos	220.000,00			
TOTAL ACTIVOS				**700.567,88**
				==========
PASIVOS				**700.567,88**
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			**14.154,00**	
CUENTAS POR PAGAR		14.154,00		
Unifinsa	14.154,00			
Participación Trabajadorew				
IMPUESTOS POR PAGAR		1.919,99	**1.919,99**	
IVA en ventas	1.919,99			
Antipo Renta				
IESS POR PAGAR		52,18	**52,18**	
Aporte personal	52,18			
PASIVO A LARGO PLAZO		525.212,37	**525.212,37**	
CFN Crédito Comercial Prioritario	320.339,25			
Terreno	23.000,00			
Accionistas	181.873,12			
Accionistas				
TOTAL PASIVOS				
PATRIMONIO		159.229,34	**159.229,34**	
Capital Social	82.000,00			
Aporte para futuras capitalizaciones	156.624,62			
Perdidas acumuladas	-48.057,78			
Utilidad acumulada	169,44			
Pérdida del ejercicio	-31.506,94	-		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				**700.567,88**
				==========

Arq. María Gabriela Moncayo Olalla
GERENTE

Gonzalo Mera Fuentes
CONTADOR
Reg. 5838

LUMONTEX S.A.

RUC 1792340586001
Leonardo Tejada N° 1344
Quito - Ecuador
Teléfonos: 023340248- 0992955472

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
Expresado en dólares estadounidenses

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			**58.458,61**
Ingresos de operación	58.458,61		
COSTO Y GASTO			**89.965,55**
COSTO DE PRODUCCION		5.437,97	
cif. Combustible Caldero	5.437,97		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		52.644,61	
Adm. Luz	3.176,57		
Sueldos	9.660,03		
Aporte Patronal	1.454,83		
Depreciación maquinaria y equipo	19.114,68		
Suministros	145,00		
Super de Compañias	578,76		
Gasolina	46,05		
Compra de materiales	18.468,69		
GASTOS FINANCIEROS		30.682,97	
Interés y multas	215,96		
Gastos IVA	414,15		
Dgasto bancario	30,00		
Gasto General	40,00		
Impuestos	2.908,23		
Interés Crédito Comercial	27.074,63		
GASTOS DE VENTAS			
Transporte		1.200,00	
	1.200,00		
PERDIDA PERIODO			**-31.506,94**

Arq.María Gabriela Moncayo Olalla
GERENTE

Gonzalo Mera Fuentes
CONTADOR
Reg. 5838