

# **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

### **1. INFORMACION GENERAL**

GIOVITEX CIA LTDA, en adelante la Compañía, está constituida en Ecuador proveeré servicios de consultoría. La comercialización de estos productos se realizara principalmente por la misma compañía.

Los Estados financieros individuales no consolidados de GIOVITEX CIA LTDA S.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados por el directorio de la compañía.

### **2. BASES DE PRESENTACION**

#### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y las notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera ( en adelante "NIIF") emitidas por la International Accounting Standards Board ( en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

#### **2.2. Base de Medición**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan dólares de EEUU., el dólar de EEUU. Que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

### **3.1. Estados Financieros Individuales**

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. Sus pasivos, que son deudas a tercero, y el patrimonio.

En el estado de resultados constan sus ingresos y gastos del periodo.

### **3.2. Efectivo en Caja y Bancos**

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

### **3.3. Activos Financieros**

#### **Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.4. Inventarios**

Se encuentra valuados como sigue:

**Materias Primas, combustibles, repuestos y materiales:** al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

## "EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."

**En proceso y terminados:** al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

**Importaciones en Tránsito:** al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuados por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

### **3.5. Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

Los activos intangibles con vida útiles indefinidas no se amortizan y se sometan a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro del valor.

### **3.6. Propiedad, planta y Equipo**

Los inmuebles están registrados a costos asignados por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulada de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según el previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual

## "EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."

se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| ITEM                         | VIDA UTIL |
|------------------------------|-----------|
| Edificios e instalaciones    | 10 – 35   |
| Maquinaria y Equipos         | 10 – 35   |
| Equipos de computación       | 3 – 5     |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10        |

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas corporativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

### **3.7. Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existe indicio de pérdida de valor, la compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

### **3.8. Activo Mantenido para la venta**

Corresponde a aquel activo cuyo importe en libros será recuperado fundamentalmente a través de

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

una transacción de venta (considerada altamente probable en el corto plazo), en lugar de su uso continuado. Dicho activo es medido al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costos de venta.

### **3.9. Pasivos Financieros**

#### **Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después del estado de situación financiera.

### **3.10. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar, corriente y el impuesto diferido:

#### **Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

#### **Impuestos diferidos**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles.

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuestos a la renta que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos con pasivos con impuestos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la autoridad tributaria.

### **Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconoce como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

### **3.11. Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que reflejan, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales. Beneficios a empleados

### **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social**

Son beneficios cuyo pago son liquidados hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconoce como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

### **Participación de trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **Bonos a principales ejecutivos**

La compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

### **Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

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

Los trabajadores que por veinte años o más hayan prestado sus servicios en forma continua e ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entrega el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

### **3.12. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

### **Venta**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociadas con la transacción.

### **Ingresos por Servicios**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, a la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

### **Ingresos por dividendos o intereses**

El ingreso por dividendos de las inversiones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de la compañía para recibir este pago.

Los ingresos por los intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados o lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

### **3.13. Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conoce.

### **3.14. Gastos Financieros**

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requiere de un período sustancial de tiempo para su uso, se capitaliza como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gasto en el periodo que se incurre.

### **3.15. Utilidad por acción**

La utilidad por acción ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado a las acciones comunes en circulación a la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de Diciembre de cada año, la compañía no tiene instrumentos financieros con efecto dilutivo por lo que las utilidades básicas y dilutivo por acción son las mismas.

### **3.16. Segmentos por operación**

Un segmento de un negocio es un componente diferenciable de una empresa que suministra un producto o servicio individual o un grupo de productos o servicios afines, y que está sujeto a riesgos y rentabilidad que son diferentes a los de otros segmentos de negocios. Un segmento geográfico es un componente diferenciable de una empresa, que está dedicada a suministrar productos o servicios dentro de un entorno económico particular y que esta sujetos a riesgos y rentabilidad que son diferentes a los componentes que opera en otros entornos económicos. En la determinación de los segmentos, se considera a la estructura organizacional y gerencial, así como

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

sus sistemas internos de reporte financiero.

### **3.17. Reclasificación de cifras**

Ciertas cifras de los estados financieros relacionados con la apertura de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del año anterior, fueron reclasificadas para hacerles comparables con los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del año actual.

### **3.18. Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriormente importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

### **3.19. Normas internacionales de información financiera emitidas**

#### **Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes**

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de julio de 2012 y 1 de enero de 2013 entraron en vigencia las siguientes normas internacionales de información financiera y enmiendas:

- NIC1.- Presentación de los estados financieros – presentación del estado de resultados integrales.
- NIC16.- Propiedad, planta y equipo: Clasificación del equipo auxiliar
- NIC 19.- Beneficios a empleados: Cambios en la medición y reconocimientos de gastos de beneficios definidos y beneficios por terminación
- NIIF 10.- Estados financieros consolidados – NIC 27 Estados financieros separados
- NIIF 13.- Medición a valor razonable
- NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

### **4.1. Deterioro de Activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo. Se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales. La compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro de activos.

### **4.2. Provisiones para jubilación patronal y desahucio**

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor Presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

### **4.3. Estimación de vidas útiles de edificios, maquinarias y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 3.6.

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

### **4.4. Impuesto a la renta**

La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. Las diferencias que surjan entre los resultados reales y las suposiciones efectuadas, o por las modificaciones futuras de tales suposiciones efectuadas, o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos y gastos impositivos ya registrados.

## **5. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **5.1. Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

### **5.2. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. La compañía ha evaluado como baja la concentración de riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

### **5.3. Riesgo de liquidez**

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

## **"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a monos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre de 2016.

### **5.4. Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios de la compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables.

### **5.5. Gestión de capital**

El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es asegurar que esta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en su función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2017, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la compañía.

### **5.6. Estimación del valor razonable de instrumentos financieros**

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus respectivos importes en libros debidos, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.
- Las cuentas por cobrar a largo plazo a tasa fija y variable se evalúan sobre la base de parámetros tales como la tasa de interés y la solvencia del cliente.

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

- El activo, disponible para la venta se evalúa en base al método de flujos de efectivo descontados.

**6. NOTAS ESPECÍFICAS**

**6.1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                             | AÑO 2017  | AÑO 2018 |
|-------------------------------------|-----------|----------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 59.330,39 | 72368.86 |

**6.2. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                                                                                                                                 | AÑO 2017   | AÑO 2018  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR<br>COMERCIALES CORRIENTES<br>RELACIONADO LOCALES                                                                        | 22,05      | 0.00      |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR<br>COMERCIALES CORRIENTES NO<br>RELACIONADO LOCALES                                                                     | 142.285,28 | 116623.27 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR<br>DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR<br>COBRAR COMERCIALES POR<br>INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA<br>CRÉDITOS INCOBRABLES) | (1.808,84) | (1808.84) |

**6.3. CREDITO TRIBUTARIO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                                               | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL<br>SUJETO PASIVO (IVA)                 | 2.458,86 | 4276.39  |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL<br>SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) | -        | -        |

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

**6.4. INVENTARIOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                     | AÑO 2017  | AÑO 2018  |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 78.943,20 | 118306.57 |
| MERCADERIA EN TRANSITO      | 0.00      | 1614.00   |

**6.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                                    | AÑO 2017    | AÑO 2018   |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES           | 99.811,28   | 99811.28   |
| MUEBLES Y ENSERES                                          | 11.659,80   | 11659.80   |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                      | 10.297,55   | 10297.55   |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL           | 16.577,68   | 16.577,68  |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (21.547,59) | (21547.59) |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES                             | 116.798,72  | 116798.72  |

**6.6. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                                                       | AÑO 2017  | AÑO 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES                | 32.308,02 | 34231.17 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES             | 15.769,25 | 6719.86  |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES | 0.00      | 0.00     |

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

**6.7. OBLIGACIONES POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                  | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|--------------------------|----------|----------|
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 1.675,27 | 2306.83  |

**6.8. OTROS PASIVOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                             | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|
| OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2.400,72 | 6472.47  |

**6.9. ANTICIPOS CLIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS               | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|-----------------------|----------|----------|
| ANTICIPOS DE CLIENTES | -        | 0.00     |

**6.10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                    | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|--------------------------------------------|----------|----------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4.738,36 | 0.00     |

**6.11. IMPUESTO A LA RENTA**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                     | AÑO 2017  | AÑO 2018 |
|---------------------------------------------|-----------|----------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 16.347,95 | 5143.03  |

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

**6.12. PARTICIPACION DE TRABAJO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                            | AÑO 2017  | AÑO 2018 |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 13.678,77 | 9033.15  |

**6.13. JUBILACION PATRONAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS             | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|---------------------|----------|----------|
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2.719,72 | 2719.72  |

**6.14. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por 400.00 acciones de valor nominal unitario de 1\$1.00 US totalmente pagadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                       | AÑO 2017 | AÑO 2018 |
|-------------------------------|----------|----------|
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 400,00   | 400.00   |

**6.15. RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS             | AÑO 2017  | AÑO 2018 |
|---------------------|-----------|----------|
| RESERVA LEGAL       | 6.416,33  | 8524.69  |
| RESERVA FACULTATIVA | 23.009,75 | 25118.11 |

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

**6.16. UTILIDADES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                        | AÑO 2017  | AÑO 2018  |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 219366.91 | 289834.48 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                         | 59.198,61 | 37950.46  |

**6.17. INGRESOS VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CUENTAS                                        | AÑO 2017   | AÑO 2018  |
|------------------------------------------------|------------|-----------|
| GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA     | 456.462,91 | 456569.65 |
| GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA | 2.863,72   | 0.00      |

**6.18. COSTOS Y GASTOS COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>COSTO DE VENTAS</b>                         | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2018</b>   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| INVENTARIO INICIAL DE MATERIALES               | <b>74.906,68</b>  | 78.943,20         |
| IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA                 | -                 | 76.728,22         |
| COMPRAS NETAS                                  | <b>167.753,10</b> | 108.375,36        |
| (-)INVENTARIO FINAL DE MATERIALES              | <b>78.943,20</b>  | 118306,57         |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | -                 | 77.946,49         |
| <b>(=) COSTO DE VENTAS</b>                     | <b>163.716,58</b> | 223.686,70        |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS                      | <b>33.357,06</b>  | 26.468,49         |
| BENEFICIOS SOCIALES                            | <b>6.581,09</b>   | 6.426,53          |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL                  | <b>6.804,80</b>   | 6.207,25          |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS              | <b>1.497,43</b>   | 400,00            |
| <b>TOTAL:</b>                                  | <b>211.956,96</b> | <b>263.188,97</b> |

**"EMPRESA GIOVITEX CIA LTDA."**

**6.19. GASTOS OPERATIVOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>GASTOS</b>                                                                                                      | <b>AÑO 2017</b>   | <b>AÑO 2018</b>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS                                                                                          | 44.243,30         | 34.663,52         |
| BENEFICIOS SOCIALES                                                                                                | 7.370,41          | 5.892,35          |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL                                                                                       | 8.315,10          | 10.404,52         |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS                                                                                  | 9.678,01          | 5.901,31          |
| JUBILACIÓN PATRONAL                                                                                                | 0.00              | 959,50            |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                                                                | 13.565,25         | 12.071,98         |
| GASTOS DE PROVISIONES OTROS                                                                                        | 711,43            | 0.00              |
| PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS                                                                                        | 2.286,45          | 0.00              |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                                                                             | 515,32            | 2015,33           |
| TRANSPORTE                                                                                                         | 3.064,73          | 3175              |
| CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                                                              | 3.795,68          | 450,05            |
| GASTOS DE VIAJES                                                                                                   | 5.786,72          | 1886,29           |
| GASTOS DE GESTIÓN                                                                                                  | 1.897,01          | 5.374,42          |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                                                                                          | 12.000,00         | 11.000,00         |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS                                                                  | 8.532,81          | 5.759,63          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                                                                       | 7.648,22          | 5503,98           |
| MERMAS                                                                                                             | 7.767,26          | 14.100,51         |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                                                                  | 4.790,51          | 6661,45           |
| INSTALACION, ORGANIZACIÓN Y OTROS                                                                                  | 3.540,14          | 0.00              |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                                                                                 | 3.405,52          | 5902,65           |
| OTROS GASTOS                                                                                                       | 6.752,86          | 0.00              |
| GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) RELACIONADAS LOCAL | 511,17            | 1437,19           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                                                                                | <b>156.177,90</b> | <b>133.159,68</b> |

**7. EVENTOS SUB SECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



GIOVANNY DIAZ  
Gerente General



LUIS TABANGO  
Contador