

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Septiembre de 1987, el objetivo principal es la prestación de servicios de Auditoría, Consulta Gerencial en las ramas de Contabilidad, Administración, Finanzas, Impuestos, y en general la prestación de servicios como Consultores.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) **Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método línea. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Clientes	61.565,82	52.347,17
Cheques Posfechados	131.561,53	102.612,38
Otras Cuentas por Cobrar		-
Provisión Cuentas Incobrables	(10.953,85)	(2.642,42)
Cuentas por Cobrar Socios	215,30	
Total	182.388,80	152.317,13

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

El resumen de Anticipos y Avances es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Anticipo Proveedores Nacionales	436,02	4.100,00
Anticipo Viajes	400,00	
Total	836,02	4.100,00

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Retención Fuente	517,38	1.048,58
Anticipo Impuesto a la Renta	3.493,40	2.349,56
IVA Descontable Compras	2.063,02	5.488,53
Total	6.073,80	8.886,69

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Varios Proveedores	1.983,27	1.646,42
Cuentas por Pagar Importaciones	3.531,89	309,40
Otras Cuentas por Pagar	9.742,00	9.742,00
Diners Club Corporativa		-
María Fernanda Rengel		-
G4S Seguridad		-
Gastos de Viaje por Pagar		-
Milton Vallejo	5.000,00	31.000,00
Total	20.257,16	42.697,82

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Impuesto a la Renta Anual	6.670,65	5.027,76
SRI Por Pagar	14.820,16	14.859,10
Total	21.490,81	19.886,86

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	431,40	382,37
Décimo Cuarto Sueldo	720,74	632,70
Vacaciones	2.899,75	
Bonos Extraordinarios	4.042,92	20.000,00
Salarios por Pagar	9.114,65	
Aporte IESS	1.960,61	1.725,51
Fondos de Reserva		-
Provision Desahucio	11.811,81	11.039,08
Provisión Jubilación Patronal	21.936,23	20.501,15
Participación Trabajadores		4.141,49
Total	52.918,11	58.422,30

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Karen Rengel	-	-
Milton Vallejo	-	-
Total	-	-

NOTA 14. OTROS PASIVOS

El resumen de Otros Pasivos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Anticipo Clientes	1.148,09	1.894,50
Dépositos No identificados	-	-
Total	1.148,09	1.894,50

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Asesoría Jurídica	-	-
Asesoría Contable	-	6.300,00
Bonificación 25% por cada año de servicio	-	56,25
Capacitación al Personal	-	800,00
Municipalidad	1.077,61	998,90
Bomberos	61,60	21,60
De Vehículos	1.469,44	145,92
Contribuciones Super de Compañías	310,61	283,15
Impuesto a la Salidad de Divisas	10.905,45	9.379,41
Otros Gastos de Personal	-	-
Total	13.824,71	17.985,23

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16 OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Otros Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Otros Gastos	18,28	12,68
Procesamiento Electronico de Datos	285,34	925,82
Energía Eléctrica	41,32	39,81
Celular	1.515,21	1.549,25
Transporte, Fletes y Acarreos	2.519,72	2.126,93
Mantenimiento y Reparación	1.741,16	77,79
Exhibidores		21,41
Adecuaciones y Mejoras		573,87
Hotel y Manutención	10.372,14	5.901,17
Pasajes Aéreos	9.750,75	6.485,90
Pasajes Terrestres	192,00	129,00
Otros Gastos de Viaje	179,89	288,12
Útiles de Oficina		440,50
Parqueaderos	271,06	71,18
Elementos de Aseo y Cafetería	430,35	632,21
Restaurante Alimentación	567,54	454,81
Monitoreo y Seguridad Electrónica	475,62	258,70
Combustibles y Lubricantes	977,42	1.202,84
Gastos Preoperativos		350,00
Asesoría Contable	6.993,46	-
Capacitación al Personal	1.746,54	-
Propaganda y Publicidad	1.550,00	-
Desempaque y Percheo de mercadería		-
Notariales / Aduaneros	44,72	-
Total	39.672,52	21.521,99

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Sueldo y Salarios	96.787,19	85.317,68
Horas Extras y Recargos	329,90	56,25
Comisiones		110,82
Auxilio Transporte y Alimentación	1.607,32	2.368,75
Décimo Tercer Sueldo	4.707,08	4.198,73
Décimo Cuarto Sueldo	1.606,31	1.440,36
Vacaciones	2.899,75	2.860
Fondos de Reserva	8.320,36	6.776,24
Bonificación por Responsabilidad	617,83	200,00
Gasto Provisión Desahucio	772,73	11.039,08
Gasto Provisión Jubilación Patronal	1.435,08	20.501,15
Aporte Patronal	12.379,06	10.486,48
Gastos de Viaje	66,52	2.481,14
Gastos de Cuentas Incobrables	8.311,43	
Empaque y Transporte	7.371,74	12.505,90
Total	147.212,30	157.701,18

NOTA 18. OTROS GASTOS DE VENTAS

El resumen de Otros Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Agasajo Navideño Personal	140,85	626,94
Costurería	80,00	40,00
Seguros y Reaseguros	2.540,51	2.380,33
Seguro de Viaje	234,00	297,00
Gastos de Nacionalización	13.132,99	10.368,46
Mantenimiento y Reparación de Vehículo	4.249,42	1.116,78
Repuestos y Accesorios	12,36	248,16
Gastos de Gestión	249,25	1.187,74
Gastos de Venta	66,08	2.704,92
Impiementos de Ventas		-
Celulares		-
Marcas y Patentes		-
IVA que se carga al Gasto		-
Total	20.705,46	18.970,33

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Intereses y comisiones	3,397,06	7.936,40
Gastos Bancarios	1.204,09	740,66
Solca Diferidos		9,96
Total	4.601,15	8.687,02

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Donaciones	3.241,96	2.295,48
Gastos No Deducibles	6,00	46,92
Pérdida en Venta de Activos Fijos	438,14	
Otros Gastos Diversos		9,90
Total	3.686,10	2.352,30

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Intereses y comisiones	3.397,06	7.936,40
Gastos Bancarios	1.204,09	740,66
Solca Diferidos		9,96
Total	4.601,15	8.687,02

(Espacio en Blanco)