

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes en efectivo	4	14,448	8,278
Activos Financieros	5	219,079	415,712
Inventarios	6	728,989	638,432
Pagos Anticipados	7	58,572	20,279
Total de Activos Corrientes		1,021,089	1,082,701
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinaria y equipos, netos	8	58,309	50,008
Activos intangibles, netos		11,018	-
Total de Activos No Corrientes		69,327	50,008
TOTAL DE ACTIVOS		1,090,416	1,132,709

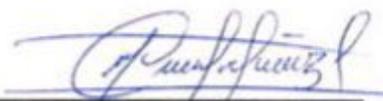

 LETTEY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 VIVIANA NUNEZ
 CONTADORA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

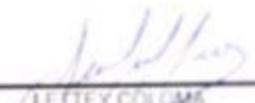
	NOTA	2018	2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	187,481	169,443
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	58,779	117,195
Pasivos Acumulados y Otros Pasivos Corrientes	11	179,144	144,650
Impuestos por Pagar	12	50,990	56,245
Partes Relacionadas	13	15,534	30,028
Total de Pasivo Corrientes		491,929	517,561
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios a Empleados Largo Plazo	14	51,651	22,358
Otros Pasivos No Corrientes	15	428,009	499,172
Prestamos Largo Plazo	16	45,651	-
Total de Pasivos No Corrientes		525,312	521,530
TOTAL DE PASIVOS		1,017,241	1,039,091
PATRIMONIO			
Capital social	17	50,400	400
Aporte para futuras capitalizaciones		-	50,000
Resultados acumulados		43,218	(18,000)
Resultado del ejercicio		(20,443)	61,218
TOTAL DE PATRIMONIO		73,175	93,618
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,090,416	1,132,709

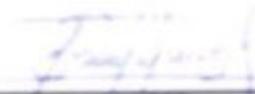

 LETTEY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 VIVIANA NUNEZ
 CONTADORA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADO RESULTADOS INTREGRALES
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTA	2018	2017
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Ventas	18	1.433.183	1.433.368
Otros Ingresos		1.139	4.190
Total de Ingresos de Operaciones Ordinarias		1.434.322	1.437.558
Costo de Ventas	19	973.467	887.789
UTILIDAD BRUTA		460.855	549.769
Gastos de Administracion y Ventas	20	449.496	451.251
UTILIDAD OPERACIONAL		11.359	98.518
Gastos Financieros	21	17.410	8.987
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		(6.051)	89.531
PARTICIPACION TRABAJADORES	22		13.434
IMPUESTO A LA RENTA	22	14.386	14.905
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(20.443)	61.218


 LETTEY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 CLAUDIA NUNEZ
 CONTADORIA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400	50.000	(18.000)	61.218	93.618
Aumento de Capital (Nota 17)	50.000	(50.000)			-
Transferencia a resultados acumulados			61.218	(61.218)	-
Pérdida neta del ejercicio				(20.443)	(20.443)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	50.400	-	43.218	(20.443)	73.175


 LETTY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 MARIANA NUNEZ
 CONTADORA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	1,590,345	1,257,435
Otros cobros por actividades de operaciones	-	4,321
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,048,818)	(933,865)
Pagos por cuenta de empleados	(484,681)	(401,616)
Otros pagos por actividades de operaci3n	-	(5,820)
Impuesto a las ganancias e ISD pagados	-	(6,194)
Otras salidas (entradas) de efectivo	11,463	7,395
EFFECTIVO PROVENIENTE (USADO) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	68,309	(78,344)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Importes (usando) por la negociaci3n de propiedades planta y equipo	(31,647)	(37,708)
EFFECTIVO PROVENIENTE (USADO) DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(31,647)	(37,708)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo recibido (pagado) por financiamiento bancario	(30,493)	(8,987)
Efectivo recibido (pagado) empresas relacionadas	-	92,112
Potras entradas salidas de efectivo	-	20,984
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	(30,493)	104,109
INCREMENTO DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	6,170	(11,944)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	8,278	20,222
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	14,448	8,278


 LETTEY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 VIVIANA NUNEZ
 CONTADORA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB E IMP RENTA	(6,057)	89,557
Partidas que no representan movimientos de efectivo		
Gastos de depreciación y amortización	11,892	7,395
Gastos por deterioro de cuentas por cobrar e inventarios netos	-	4,258
Gastos en provisiones	31,611	-
Gastos pro impuesto a la renta	-	14,905
Otros pagos pro actividades de operación	3,266	-
Gasto por participación trabajadores	-	13,434
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	8,408
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	194,040	(180,211)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(38,017)	125
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	435	42,853
(Incremento) disminución en inventarios	(93,823)	(89,296)
(Incremento) disminución en otros activos	-	(5,294)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	18,038	(5,158)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-	(2,884)
(Incremento) disminución en beneficios empleados	(64,538)	49,635
(Incremento) disminución en anticipo clientes	-	8,987
(Incremento) disminución en otros pasivos	11,463	(35,059)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	68,309	(78,344)


 LETTEY COLOMA
 REPRESENTANTE LEGAL


 VIVIANA NUNEZ
 CONTADORA GENERAL

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 1. Información General

1.1 Naturaleza de las Operaciones

La empresa "INDUSTRIA TEXTIL" LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA. , es una Compañía Limitada radicada en Ecuador. Se constituyó por escritura pública otorgada en el Cantón Quito.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Ciudad de Quito-Ecuador, calle de los Geranios S/N). Su actividad principal es: Producción y Comercialización de Prendas de Vestir.

Objetivo Social:

a) La producción, transformación, distribución, compra, venta, comercialización, importación, exportación de prendas de vestir (ropa) para damas, caballeros y niños. b) La importación, exportación, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño, producción y ensamblaje en todas sus fases de todo tipo de sistemas como los de marketing y servicios relacionados con productos detallados anteriormente. c) La celebración de contratos de convenios contemplados en la ley relacionados su objeto social. d) La realización por cuenta propia, de terceros o asociados a terceros, de operaciones de exportación e importación de todo tipo de bienes relacionados con los productos textiles detallados al inicio. e) La comercialización, compra, venta, importación y exportación de todo tipo de insumos de la industria textil, así como accesorios y repuestos para maquinarias relacionadas con la producción de los bienes detallados en el inciso f) En general la compañía podrá efectuar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto social.

Capital Social. -

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 50 400.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL USD	PARTICIPACIONES	%
Coloma Falconi Lettey Yessenia	44.100	44.100	88%
Falconi Palacios Piedad Elisa	6.300	6.300	13%
Total	50.400	50.400	100%

Nota 2. Bases de presentación y principales políticas contables

2.1 Declaraciones de Cumplimiento

Los estados financieros de "INDUSTRIA TEXTIL" LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA. han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable uniformemente a todos los periodos que se presentan.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

A continuación se presentan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, con la excepción de las cuentas por cobrar comerciales que se registran al costo amortizado y los inventarios que se registran al menor del costo y el valor neto de realización.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual, siempre y cuando refinance pasivos financieros del corto a largo plazo. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Nota 3. Principales políticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente liquidadas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses de la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al valor razonable

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

con cambios en resultados a la fecha del balance, sin reducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición.

3.2 Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

Dentro de su política la empresa determino que se va a calcular al Valor Neto de Realización, como análisis determinando que no existe un ajuste por concepto de este rubro.

3.3 Instrumentos Financieros

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable.

Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial:

Dentro de estas categorías, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. En el reconocimiento inicial se registran al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando una tasa de descuento adecuada. Si el vencimiento de los cobros es mayor a un año las cuentas son clasificadas como activos no corrientes.

Activos financieros al valor razonable contra los resultados Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento Préstamos y cuentas por cobrar y pagar

Activos financieros disponibles para la venta

Activos financieros al valor razonable contra los resultados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Incluyen activos financieros que se poseen para comerciar o que cumplen ciertas condiciones y son designados al valor razonable a través de pérdidas y ganancias desde el reconocimiento inicial.

Los activos de esta categoría se miden al valor razonable con pérdidas o ganancias reconocidas en el estado de ingresos integrales.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y plazo de madurez fija, diferentes a préstamos y cuentas por cobrar. Las inversiones se clasifican en esta categoría si la Compañía tiene la intención y habilidad de mantenerlas hasta la madurez.

Las inversiones hasta el vencimiento son medidas en forma subsecuente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva. Si hay evidencia objetiva de que la inversión se ha deteriorado, determinada por una calificación de riesgo de crédito externa, el activo financiero es medido al valor presente de los flujos de caja estimados. Cualquier cambio en el valor en libros de la categoría, incluyendo, pérdidas por deterioro, son reconocidos en las pérdidas y ganancias.

Préstamos y cuentas por cobrar

En esta categoría, la compañía posee cuentas por cobrar a clientes a empleados y a relacionadas. Se trata de activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El descuento es omitido cuando el efecto del mismo es inmaterial. El efectivo y equivalentes de la compañía cae también dentro de esta categoría de instrumentos financieros. Si el vencimiento de los cobros es mayor a un año las cuentas son clasificadas como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía son préstamos bancarios y financieros con intereses, cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros, incluyendo con relacionadas. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Des reconocimiento

Los activos financieros son des reconocidos cuando expiran los derechos contractuales a recibir o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Un pasivo financiero es des reconocido cuando está

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la empresa tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

3.4 Propiedad, Muebles y Equipo

Las propiedades muebles y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúne las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al fin de cada año financiero. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	10 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son des reconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo. No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

3.5 Beneficios de Empleados

Los beneficios laborales comprenden todas las obligaciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios en cumplimiento a la normativa laboral vigente.

La empresa contabiliza y distribuye las utilidades del ejercicio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Las pensiones de jubilación se reconocen con base en un plan de beneficios definido y sustentado en estudios actuariales los que se realizarán periódicamente. La empresa registrará con cargo a resultados de todos los trabajadores que se encuentren en nómina.

La Vie en Rose tiene su creación en el 2014, el 2015 inició netamente con sus actividades comerciales y su nómina era netamente administrativa. El año 2016 la industria comienza con la producción y reintegra en su nómina a los empleados de unos de los socios y decide continuar con todas las responsabilidades laborales, así como patronales.

Se procedió con el cálculo de jubilaciones y desahucios de todos los empleados manteniendo la decisión tomada por los accionistas de respetar su antigüedad.

3.6 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocido como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

3.7 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2018. Sin embargo, la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

3.8 Patrimonio, Reservas Utilidades y Dividendos

Capital Social. El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

3.9 Ingresos de Actividades Ordinarias

Se reconocerán los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos, cuando el resultado de una transacción que involucre la venta de productos pueda ser estimado con fiabilidad, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Este método se utiliza para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios. La empresa examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

3.10 Costo y Gastos Operacionales

Los costos y gastos se reconocen en cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un costo o gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

3.11 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos:

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja General		-	4.050
Caja Local		38	92
Efectivo en Bancos	(i)	8.255	4.136
Bancos		6.155	-
Total		14.448	8.278

(i) El saldo de esta cuenta corresponde a cheques posfechados recibidos por la empresa al 31 de diciembre del 2018.

Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestran a continuación:

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Cuenta por cobrar comerciales			
Cientes no relacionados	(i)	231.715	425.756
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(ii)	(12.636)	(10.319)
Subtotal		219.079	415.437
Otras Cuenta por cobrar			
Otras		-	275
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras		219.079	415.712

(i) Antigüedad de clientes no relacionados

Antigüedad de cartera	2018	
	Monto USD \$	%
De 1 a 30 días	205.649	89%
De 31 a 60 días	23.256	10%
De 61 a 90 días	2.509	1%
De 91 a 360 días	303	0%
Más de 360 días	-	0%
Total	231.715	100%

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

(ii) Provisión Cuentas Incobrables

Se procedió a analizar las Cuentas por Cobrar Clientes periodo 2018, determinándose un ajuste por deterioro o provisión cuentas incobrables de \$ 2.317,34, el detalle del movimiento de la provisión se muestra a continuación:

Detalle	2018	2017
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	(10.319)	(6.061)
Ajuste	-	-
Provisión del año	<u>(2.317)</u>	<u>(4.258)</u>
Saldo al final del año	<u>(12.636)</u>	<u>(10.319)</u>

Nota 6 Inventarios

El detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Inventarios	(i)	731.058	640.660
Mercaderías en Tránsito	(ii)	9.606	6.180
(-) Provisión de Inventarios	(iii)	<u>(11.674)</u>	<u>(8.408)</u>
Total		<u>728.989</u>	<u>638.432</u>

(i) Corresponde al inventario que se encuentra en la bodega el cual detallaremos a continuación:

Descripción	2018	2017
	US\$	US\$
Inventario Materia Prima	258.915	244.730
Inventario Insumos para Producción	181.867	14.440
Inventario Producto Terminado	273.843	209.746
Inventario Suministros	16.432	170.821
Inventario a Consignación	-	923
Total	<u>731.058</u>	<u>640.660</u>

(ii) Corresponde a la importación de mercadería que al 31 de diciembre de 2018 se encontraba en proceso de liquidación.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Descripción	2018	2017
	US\$	US\$
Yuxing Industry Hk Co. Ltda	9.606	3.112
Importación Hongkong And	-	3.068
Total	9.606	6.180

(iii) Provisión de Valor neto de realización

En el ejercicio económico 2018, se procedió a realizar el análisis de VNR el mismo que determinó que existe un deterioro en el inventario, razón por la cual fue necesario mantener una provisión de USD. \$ 11.674.

Nota 7 Pagos anticipados, Impuestos y Otros

A continuación, se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Anticipos a proveedores		39.838	2.154
Crédito tributario de I.V.A.		-	18.126
Crédito tributario IR y ISD		18.734	-
Total		58.572	20.279

Nota 8 Maquinaria y equipos

El detalle de maquinaria y equipos; y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	REF	2018	2017
		US\$	US\$
Costo			
Maquinaria y Equipo		52.228	37.366
Equipo de Computación		27.595	23.418
Total costo		79.823	60.784
Depreciación acumulada		(21.513)	(10.776)
Valor en libros		58.309	50.008

El movimiento en el año 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

	Costo 2018	Depreciación Acumulada 2018	Costo 2017	Depreciación Acumulada 2017
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	60.783	(10.776)	8.500	(3.381)
Más Adiciones	19.040	(10.737)	52.284	(7.395)
Más/menos Bajas y Ventas netas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	79.823	(21.513)	60.784	(10.776)

Nota 9 Cuentas y documentos por pagar

El detalle se muestra a continuación:

Descripción		2018	2017
		US\$	US\$
Proveedores Nacionales	(i)	187.481	169.443
Total		187.481	169.443

(i) A continuación el detalle:

Descripción	2018
	US\$
Benalcazar Carlos	2.862
Coloma Falconi Lettey Yessenia	11.773
Falconi Palacios Piedad Elisa	3.289
Murray Gonzalez Andrew Joseph	3.152
Protela Ecuador S.A	78.595
Rodriguez Molina Cesar Aurelio	16.901
Ronquillo Lucero Edison Wladimir	6.460
Texlafayette S.A	2.760
Villarreal Herrera Jose Abel	10.559
Otros proveedores	51.129
Total	187.481

Nota 10 Obligaciones con Instituciones Financieras

A continuación, se presenta el detalle de las obligaciones financieras:

Descripción		2018	2017
		US\$	US\$
Obligaciones con Instituciones Financieras	(i)	58.779	109.769
Sobregiros Bancarios		107.334	4.806
Cheques Posfechados		-	2.620
Total		166.113	117.195

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

(i) El detalle de Obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre es como sigue:

Institución Financiera	Inicio	Vence	Tasa Efectiva	Monto	Saldo al 31-12-2018
Venta de Cartera Produbanco	13/12/2018	13/02/2019	10,21%	58.779,41	58.779,41
SUMAN				58.779,41	58.779,41

Nota 11 Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2018	2017
Beneficios a trabajadores	US\$	US\$
15% Participación de Utilidad	-	13.434
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	4.124	2.422
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	10.684	8.903
Vacaciones x Pagar	17.787	7.901
Nómina Por Pagar x Pagar	20.590	89.704
Otros x Pagar	551	576
Multa x Empleados	4.694	995
Liquidaciones por pagar	-	1.981
Subtotal	58.430	125.916
Obligaciones con el IESS		
Aporte Personal y Patronal x	7.275	6.562
Fondos de Reserva x Pagar	1.681	766
Préstamos Quirografarios x P	2.354	1.035
Préstamos Hipotecarios x Pagar	135	135
Subtotal	11.446	8.498
Otros pasivos		
Raúl Rojas	-	10.000
Anticipo clientes	1.752	-
Caja Chica por Liquidar	182	236
Subtotal	1.933	10.236
Total, pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	71.810	144.650

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

	2018	2017
	US\$	US\$
Impuesto a la Renta por Pagar		
Impuesto a la Renta por Pagar	14.386	14.905
Subtotal	<u>14.386</u>	<u>14.905</u>
Otras Cuenta por cobrar		
12% IVA en Ventas por pagar	9.924	9.885
Impuestos por liquidar	26.680	31.455
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras	<u>50.990</u>	<u>56.245</u>

Nota 13 Partes relacionadas

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2018	2017
	US\$	US\$
Coloma Letley	15.534	30.028
Total	<u>15.534</u>	<u>30.028</u>

Nota 14 Beneficios a empleados largo plazo

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	Saldo al 31-12-2017	Pagos	Ajustes	Incremento	Saldo al 31-12-2018
Parte No Corriente					
Jubilación Patronal	17.547	-	-	21.344	38.891
Bonificación Desahucio	4.811	-	-	7.949	12.761
Total no corriente	<u>22.358</u>				<u>51.651</u>
Total provisión de acuerdo a informe actuarial					
Jubilación Patronal	17.547				38.891
Bonificación Desahucio	4.811				12.761

Nota 15 Otros pasivos no corrientes

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2018	2017
	US\$	US\$
Coloma Letley L/P	(i) 428.009	499.172
Total	<u>428.009</u>	<u>499.172</u>

(i) Corresponde a préstamo de socio.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Nota 16 Préstamos a largo plazo

A continuación se presenta el detalle

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Préstamo Produbanco L/P (i)	45.651	-
Total	45.651	-

- (i) Corresponde a un préstamo con el Banco Produbanco, con una tasa de interés efectiva del 10.21% y fecha de vencimiento el 29/06/2022.

Nota 17 Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende a 50.400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. El movimiento es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Capital social al 01 de enero	400	400
Aumento de capital (i)	50.000	-
Capital social al 31 de diciembre	50.400	400

- (i) Mediante Acta de Junta General de Socios celebrada en abril 04 de 2018, resuelve por unanimidad formalizar el aumento de capital de USD\$ 50.000,00 de la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

- a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.
- b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberías, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

Nota 18 Ingresos

Los ingresos corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América:

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de bienes	1.524.727	1.433.388
(-) Devoluciones y descuentos	(36.283)	-
(-) Devoluciones en ventas	(55.261)	-
Total	<u>1.433.183</u>	<u>1.433.388</u>

Nota 19 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 los costos de las ventas de, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Ventas Inventarios	950.571	887.789
Costos indirectos de fabricación	22.896	-
Total	<u>973.467</u>	<u>887.789</u>

Nota 20 Gastos de administración y ventas

En los años terminados el 31 de diciembre los gastos de administración y ventas se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Salarios y demas remuneraciones	174.363	233.328
Beneficios Sociales del Personal	92.753	56.443
Seguros	491	236
Suministros y materiales	26.204	14.962
Gastos de Viaje	7.475	5.721
Servicios de Mantenimiento	45.540	29.300
Servicios de terceros	13.579	18.098
Gasto de gestión	13.361	6.183
Depreciaciones	6.899	4.373
Servicios Básicos	6.424	8.649
Provisión de cuentas incobrables	3.863	14.444
Provisión de baja de Inventarios	3.266	8.408
Impuestos y contribuciones	6.514	1.149
Arrendamientos	8.000	6.775
Honorarios profesionales	11.907	11.408
Publicidad	8.204	13.001
Correspondencia y fletes	9.920	8.923
Combustible y lubricantes	3.062	2.542
Otros gastos	7.669	7.309
Total	<u>449.496</u>	<u>451.251</u>

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Nota 21 Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América

Descripción	2018	2017
Intereses bancarios	5.290	1.441
Intereses no deducibles	6.747	4.212
Comisione y servicios bancarios	5.379	3.334
Total	17.416	8.987

Nota 22 Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2018 y 2017, se realizó la siguiente conciliación tributaria

Descripción	2018	2017
Utilidad contable	(6.057)	89.557
(-) Participación Trabajadores	-	(13.434)
Utilidad Antes de IR	(6.057)	76.123
(+) Gastos No Deducibles	63.602	15.571
(-) Deduciones especiales	-	(23.943)
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(-) Deduciones Trabajadores con Discapacidad	-	-
Utilidad Gravable	57.546	67.751
Impuesto a la Renta Causado		
Tarifa del 25% (año 2018) 22% (año 2017) sobre no reinversión	14.386	14.905
	14.386	14.905
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio		
(-) fiscal declarado	-	8.744
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	14.386	14.905

Nota 23 Contingentes

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no reporta contingencia que puedan afectar a los estados financieros.

INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE "LAVIENROSE" CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

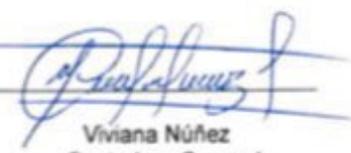
Nota 24 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Nota 25 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.



Letley Coloma
Gerente General

Viviana Núñez
Contadora General