

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 e 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 2019, aplicable uniformemente a todos los periodos que se presentan.

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 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

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.

Baja de Instrumentos Financieros

Los activos financieros son dados de baja 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 dado de baja cuando está 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.

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 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 2019. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías pueden o no realizar el cálculo del anticipo de impuesto a la renta del siguiente modo:

Partidas	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.

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 5% 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.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos:

Descripción	2019 US\$	2018 US\$
Efectivos en caja bancos:		
Caja Chica	200	-
Caja Local	-	38
Efectivo en Bancos	-	8.255
Bancos	4.689	6.155
Total	4.889	14.448

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:

Descripción		2019 US\$	2018 US\$
Cuenta por cobrar comerciales			
Cientes no relacionados	(i)	175.999	231.715
Cheques posfechados	(ii)	1.608	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(iii)	(14.393)	(12.636)
Subtotal		163.214	219.079
Otras Cuenta por cobrar			
Otras		230	-
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras		163.444	219.079

(i) Antigüedad de clientes no relacionados

	2019	
Antigüedad de cartera	Monto USD \$	%
De 1 a 30 días	51.792	29%
De 31 a 60 días	67.169	38%
De 61 a 90 días	45.800	26%
De 91 a 360 días	10.662	6%
Más de 360 días	577	0%
Total	175.999	100%

(ii) El saldo de esta cuenta corresponde a cheques posfechados recibidos por la empresa al 31 de diciembre del 2019.

(iii) Provisión Cuentas Incobrables

Se procedió a analizar las Cuentas por Cobrar Clientes periodo 2019, determinándose un ajuste por deterioro o provisión cuentas incobrables de US\$ 1.757,17, el detalle del movimiento de la provisión se muestra a continuación:

Detalle	2019 US\$	2018 US\$
Saldo al inicio del año	(12.636)	(10.319)
Ajuste	-	-
Provisión del año	(1.757)	(2.317)
Saldo al final del año	(14.393)	(12.636)

Nota 6 Inventarios

El detalle de los inventarios se muestra a continuación:

Descripción		2019 US\$	2018 US\$
Inventarios	(i)	587.371	731.058
Mercaderías en Tránsito	(ii)	20.032	9.606
(-) Provisión de Inventarios	(iii)	(14.529)	(11.674)
Total		592.873	728.989

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

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Inventario Materia Prima	163.598	258.915
Inventario Insumos para Producción	137.819	181.867
Inventario Producto Terminado	265.610	273.843
Inventario Suministros	19.874	16.432
Inventario en Proceso	471	-
Inventario a Consignación	-	-
Total	587.371	731.058

- (ii) Corresponde a la importación de mercadería que al 31 de diciembre de 2019 se encontraba en proceso de liquidación.

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Yuxing Industry Hk Co. Ltda	-	9.606
FUZHOU LIGHT INDUSTRY IMPORT AND EXPORT	13.836	-
MPC TRIM LIMITED	1.800	-
YUXING UNDERWEAR ACCESORIES FACTORY	4.396	-
Total	20.032	9.606

- (iii) Provisión de Valor neto de realización

En el ejercicio económico 2019, se procedió a realizar el análisis de Valor Neto de Realización de Inventarios (VNR) el mismo que determinó que existe un deterioro en el inventario, razón por la cual fue necesario mantener una provisión de US\$ 14,528.97.

Nota 7 Pagos anticipados, Impuestos y Otros

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

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Anticipos a proveedores	7.720	39.838
Crédito tributario de I.V.A.	-	-
Crédito tributario IR y ISD	16.289	18.734
Total	24.009	58.572

Nota 8 Maquinaria y equipos

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

Descripción	2019	2018
Costo	US\$	US\$
Maquinaria y Equipo	70.047	52.228
Equipo de Computación	33.037	27.595
Total costo	103.084	79.823
Depreciación acumulada	(34.339)	(21.513)
Valor en libros	68.746	58.309

El movimiento en el año 2019 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2019	Acumulada	2018	Acumulada
	US\$	2019	US\$	2018
Saldo al 1 de enero	79.823	(10.776)	60.783	(10.776)
Más Adiciones	23.261	(23.563)	19.040	(10.737)
Más/menos Bajas y Ventas netas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre	103.084	(34.339)	79.823	(21.513)

Nota 9 Cuentas y documentos por pagar

El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Proveedores Nacionales	(i) 127.571	187.481
Importaciones por Pagar	5.529	-
Cheques PosFechados	117.947	-
Total	251.047	187.481

(i) A continuación el detalle:

Descripción	2019
	US\$
Confecqua	6.479
Empres Comercial Leva Leiva	6.416
Municipio de Quito	1.549
Grimm Fonseca	1.074
Protela Ecuador S.A	45.715
Rodriguez Molina Cesar Aurelio	16.466
Murray Gonzales Andrew	4.329
Paccha Gonzales Edizon	1.268
Restrepo Gomez Ana Cristina	2.560
Suarez Miño Luis Fabian	1.811
Textiles Nitta Ecuador	8.942
Villarreal Herrera Jose Abel	22.190
Otros proveedores	8.951
Total	127.751

Nota 10 Obligaciones con Instituciones Financieras

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

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Obligaciones con Instituciones Financieras (i)	12.319	58.779
Sobregiros Bancarios	-	107.334
Total	12.319	166.113

Nota 11 Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Beneficios a trabajadores		
15% Participación de Utilidad	1.651	-
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	2.515	4.124
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	8.593	10.684
Vacaciones x Pagar	5.882	17.787
Nómina Por Pagar x Pagar	32.693	20.590
Otros x Pagar	5.834	551
Multa x Empleados	5.660	4.694
Liquidaciones por pagar	7.619	-
Subtotal	70.447	58.430
Obligaciones con el IESS		
Aporte Personal y Patronal x	6.441	7.275
Fondos de Reserva x Pagar	1.223	1.681
Préstamos Quirografarios x P	890	2.354
Prestamos Hipotecarios x Pagar	281	135
Subtotal	8.834	11.446
Otros pasivos		
Raúl Rojas	-	-
Anticipo clientes	112	1.752
Caja Chica por Liquidar	152	182
Subtotal	264	1.933
Total, pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	79.544	71.810

Nota 12 Impuestos por pagar

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Impuesto a la Renta por Pagar		
Impuesto a la Renta por Pagar	15.508	14.386
Subtotal	15.508	14.386
Otras Cuentas por cobrar		
12% IVA en Ventas por pagar	9.448	9.924
Impuestos por liquidar	11.245	26.680
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras	36.201	50.990

Nota 13 Partes relacionadas

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2018	2018
	US\$	US\$
Coloma Lettey	22.903	15.534
Total	22.903	15.534

Nota 14 Beneficios a empleados largo plazo

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	Saldo al 31-12-2018	Pagos	Ajustes	Incremento	Saldo al 31-12-2019
Parte No Corriente					
Jubilación Patronal	38.891	-	-	4.357	43.248
Bonificación Desahucio	12.761	-	-	1.420	14.181
Total no corriente	51.652				57.429

Nota 15 Otros pasivos no corrientes

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Coloma Lettey L/P	(i) 313.094	428.009
Total	313.094	428.009

(i) Corresponde a préstamo de socio.

Nota 16 Préstamos a largo plazo

A continuación, se presenta el detalle:

Descripción		2019	2018
		US\$	US\$
Préstamo Produbanco L/P	(i)	22.147	45.651
Total		22.147	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 2019, comprende a 50.400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. El movimiento es como sigue:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Capital social al 01 de enero	50.400	400
Aumento de capital	-	50.000
Capital social al 31 de diciembre	50.400	50.400

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

- 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.
- 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 haberlas, 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:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Ventas de bienes 12%	1.335.564	1.524.727
Ventas de servicios 0%	31	
(-) Devoluciones y descuentos	(2.325)	(36.283)
(-) Devoluciones en ventas	(50.220)	(55.261)
Total	1.283.050	1.433.183

Nota 19 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 los costos de las ventas de, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Costo de Ventas Inventarios	868.514	950.571
Costos indirectos de fabricación	28.812	22.896
Total	897.326	973.467

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:

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Sueldos y Salarios y demas remuneraciones	150.210	174.363
Beneficios Sociales del Personal	56.620	92.753
Seguros	997	491
Suministros y materiales	20.442	26.204
Gastos de Viaje	4.558	7.475
Servicios de Mantenimiento	15.716	45.540
Servicios de terceros	-	13.579
Gasto de gestión	17.103	13.361
Depreciaciones y Amortizaciones	7.922	6.899
Servicios Básicos	8.089	6.424
Provisión de cuentas incobrables	2.257	3.863
Provisión de baja de Inventarios	2.855	3.266
Impuestos y contribuciones	3.807	6.514
Arrendamientos	19.600	8.000
Honorarios profesionales	18.846	11.907
Publicidad	3.268	8.204
Correspondencia y fletes	928	9.920
Combustible y lubricantes	3.745	3.062
Otros gastos	24.281	7.669
Total	361.244	449.496

Nota 21 Gastos financieros

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

Descripción	2019	2018
	US\$	US\$
Intereses bancarios	5.410	5.290
Intereses no deducibles	14.420	6.747
Comisione y servicios bancarios	3.448	5.379
Total	23.279	17.416

Nota 22 Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2019 y 2018, se realizó la siguiente conciliación tributaria

Descripción	2019	2018
Utilidad contable	11.009	(6.057)
(-) Participación Trabajadores	(1.651)	-
Utilidad Antes de IR	9.357	(6.057)
(+) Gastos No Deducibles	52.674	63.602
(-) Deducciones especiales	-	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(-) Deducciones Trabajadores con Discapacidad	-	-
Utilidad Gravable	62.032	57.546
Impuesto a la Renta Causado		
Tarifa del 25%	15.508	14.386
	15.508	14.386
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio		
(-) fiscal declarado	-	-
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	15.508	14.386

Nota 23 Contingentes

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no reporta contingencia que puedan afectar a los estados financieros.

Nota 24 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 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.

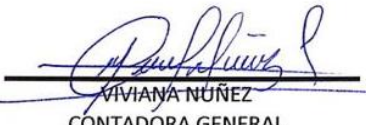
Nota 25 Eventos subsecuentes

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extendió la suspensión hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.



LETTEY COLOMA
REPRESENTANTE LEGAL



VIVIANA NUÑEZ
CONTADORA GENERAL