

2.	INFORMACIÓN GENERAL	La empresa, fue constituida en la ciudad de Cuenca mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Diciembre del 2010, pero fue reactivada mediante escritura pública el 13 de marzo del 2000 con una duración de veinte años, los cuales terminan el 31 de marzo del 2020. El objeto social es la fabricación de vestidos y sus partes. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cuenca, en la Avenida Ochoa Chacón 2-147 y Miguel Morales Parque Industrial Cuenca.
3.	ANTECEDENTES	La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.12.03.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
4.	BASES DE PREPARACIÓN	Declaración de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adaptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.12.03.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. a. Moneda funcional y de presentación. Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal. b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones e injuertes son revisadas de manera periódica. Los resultados de los resúmenes de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estas tienen solo reversos y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

6. CLASIFICACIÓN DE PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa, o el activo es efectivo o equivalente de efectivo en algún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante el tiempo los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa.

7. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

8. ACTIVIDADES DE DESARROLLO

Las actividades de INVESTIGACIÓN DE RADIACIONES Y REPUESTOS LUPPI-CA-ITDA, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

8.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de Integridad

A la presente fecha, INDUSTRIA DE RADIACIONES Y REPUESTOS LUPPI-CA-

LA LTDA. no tiene litigios importantes fuera de las relaciones a cobranza de venta por venta retrasada.

Como toda empresa, INDUSTRIA DE RADADORES Y REPUESTOS LUPI CIA LTDA. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se estructuran dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

h) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa INDUSTRIA DE RADADORES Y REPUESTOS LUPI CIA LTDA. cuenta con una vasta experiencia en la venta de RADADORES Y SUS PARTES. De la misma forma los proveedores con quienes que mantienen largos años de relación con INDUSTRIA DE RADADORES Y REPUESTOS LUPI CIA LTDA., por lo tanto los riesgos son una categoría también un mínimo.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falta de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

i) Riesgos no asegurados

La empresa no cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos no cubren el hecho de acuerdo por ciertas situaciones. Como todo negocio, INDUSTRIA DE RADADORES Y REPUESTOS LUPI CIA LTDA. puede tener riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa INDUSTRIA DE RADADORES Y REPUESTOS LUPI CIA LTDA. Tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

7. EFECTOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos en restaurantes y todas las inversiones financieras de fácil liquidez pagadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

9. CUENTAS POR PAGAR

La empresa mantiene unas cuentas pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2019 por un valor de \$2.431,35 que son clientes cuya facturación por lo que no vemos la posibilidad de crear provisiones para incobrables.

10. INVENTARIOS

Los inventarios que dispone la empresa son básicamente de materia prima y de producto terminado, materia prima que en su mayoría proviene de la importación que ha realizado en el exterior. Para el que ha terminado, por otro lado el inventario de producto terminado está básicamente compuesto por radiadores de diferentes marcas para vehículos ya que la fabricación de radiadores para maquinaria está de hace tiempo paralizada.

11. INMOVILIZACIONES: PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo de la empresa está totalmente depreciado y lo único que se encuentra vigente es el terreno y edificio según los libros de la empresa, y este valor asciende a la cantidad de \$.310.699,87 desglosados de la siguiente manera:

TERRENOS	\$ 103.378,85
EDIFICIOS	\$107.321,02

12. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una serie de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

13. CUENTAS POR PAGAR: COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

14. INGRESOS POR LA VENTA DE PRODUCTOS COMERCIALES

Los ingresos provenientes de la venta de productos comerciales a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de descuentos, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador.

la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y los posibles devoluciones de bienes pueden ser cubiertos con suficiente fiabilidad, no hay participación contraria de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser revisado con suficiente fiabilidad.

RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual acumulado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (o 20%) del capital social en el caso de las sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
UTILIDADES FINANCIERAS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
Caja General		1.438,78	-552,87
BANCO DEL AUSTRIA		1.046,86	341,88
BANCO DEL PICHINCHA		1.838,78	1.078,67
BANCO BOLIVARIANO			0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		3.324,42	1.867,68

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y con libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		1.431,38	5.971,64
ANTICIPO A PROVISIONES		0	186,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.766,57	6.438,56
ANTICIPO AMORTIZACIONES			0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		7.197,95	12.596,20

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
MATERIA PRIMA		14.713,13	48.651,58
PRODUCCION EN PROGRESO			
PRODUCTO TERMINADO		14.846,71	13.881,54
TOTAL INVENTARIOS		29.559,84	62.533,12

Cédula Fiscal

El estado de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
IVA EN COMPRAS	94,31	97,66
RENTAS EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	1.001,30	901,11
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	953,83	9.094,34
CREDITO TRIBUTARIO IVA	159,60	9.081,07
TOTAL CREDITO FISCAL	2.109,04	9.079,18

Propiedad, Planta y Equipo

El estado de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
BIENES INMUEBLES	910.699,87	810.699,87
EQUIPO DE COMPUTO	7.225,36	7.225,36
MUEBLES Y ENSERES	3.375,08	3.375,08
MASINARIA Y EQUIPO	11.896,41	11.896,41
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMBIO MOVN.	6.994,00	6.994,00
(-) DEPRICIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-90.571,91	- 90.000,49
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	148.462,90	150.091,90

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2019

CUENTA	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Depreciación	Saldo Final
BIENES INMUEBLES	910.699,87			1.044,44	148.462,90
EQUIPO DE COMPUTO	7.225,36			0	0
MUEBLES Y ENSERES	3.375,08			0	0
MASINARIA Y EQUIPO	11.896,41			0	0
VEHICULOS	6.994,00			0	0
TOTAL	940.090,72			1.044,44	148.462,90

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2018			2018	2018
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			0	0
OTRAS INVERSIONES			0	0

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2018
QUÉFANOS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			22,481.76	1716.71
INVERSIONES LOCALES			9,814.71	379.71
OTRAS DOCUMENTOS POR PAGAR				0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ANTICIPA CLIENTES			1,100.00	1100.00
TOTAL			33,396.47	3,206.42

Al 31 de diciembre de 2018 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30

CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2018
IMPUESTOS POR PAGAR			0	0
CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR			826.39	1,706.71
CSL POR PAGAR			405.15	935.59
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			92.87	2,675.84
TOTAL			1,324.41	4,318.14

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2019
IVA POR PAGAR			546.26	1,091.84
RETENCIONES POR PAGAR			45.14	78.49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			113.12	1,309.82
TOTAL			704.52	2,480.15

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

		2019
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	806.44
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	-	91.87
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	11,245.88
(-) art. 37 EXONERACIÓN DE FRACCIÓN BÁSICA 2009 MACROEMPRESA	-	11,205.80
UTILIDAD GRAVABLE	+	598.65
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	+	1,309.82

DEUDAS CON ACCIONISTAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
HERRERA LUPPI TARETA VELA PERSONAL			2.144,30	2.144,31
LUISA FERNANDA LUPPI PEDRAZA			2.600,00	2.600,00
SANDRA LUISA LUPPI PEDRAZA			2.600,00	2.600,00
YOLANDA PEDRAZA TRUJILLO			2.600,00	2.600,00
HERRERA LUPPI JONIEL			104.875,39	104.875,21
TOTAL			114.819,69	114.819,52

DOCUMENTOS POR PAGAR FIBROACERO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
LETRA DE CAMBIO FIBROACERO			1.000	1.000

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 4.000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1,00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
HERRERA LUPPI JI	2.000	2.000
LUISA LUPPI P.	600,00	600,00
SANDRA LUPPI P.	600,00	600,00
YOLANDA PEDRAZA	600,00	600,00
Saldo final	4.000	4.000

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otras pagos tales como reintegración de impuestos, etc. Los gastos MIT que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y utilizadas para abarcar pérdidas acumuladas a derecho a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ -132.499,11.

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Correspondiente a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la abarcar de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 generó una utilidad de 600,44, de los cuales conforme a la ley 13% corresponde a la participación de trabajadores, para de este valor determinar lo correspondiente al impuesto a la renta que para el ejercicio fiscal 2019 es de 133,12 con lo cual la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 467,32.

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
INGRESOS	71.737,36	61.303,80
COSTOS	44.608,39	46.275,49
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.871,07	5.600,24
GASTOS DE VENTAS	1.443,09	7.136,41
GASTOS FINANCIEROS	307,40	309,08
UTILIDAD BRUTA	18.131,94	17.408,65

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (09 DE MARZO DEL 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
SR. HERNÁN LÓPEZ G.
C.I. 170551380-3



CONTADOR
CPA. CATALINA SARMIENTO C.
C.I. 000554500001