



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX
S.A.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2019



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-45

ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.** al 31 de diciembre del año 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADE

- La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.
- La Compañía mantiene registrados valores por cobrar a relacionados las cuales no generan intereses ni mantienen un plazo establecido para el cobro
- La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus inventarios a fin de medir si se presentan a valor neto de realización.
- La empresa mantiene inversiones a largo plazo las mismas no han sido clasificadas de manera correcta generando diferencias en activo a corto plazo y largo plazo.
- La empresa mantiene préstamos a largo plazo las mismas no han sido clasificadas de manera correcta generando diferencias en pasivo a corto plazo y largo plazo.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y *he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.* Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se menciona en la Nota No. 22 de eventos subsecuentes, el Ministerio de Salud Pública bajo las consideraciones "Que el día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas"; y, "Que, mediante



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



C.P.A. JULIO CAMOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

"INFORME TÉCNICO PARA DECLARATORIA DE EMERGENCIA COVID - 19" de fecha 11 de marzo de 2020, aprobado por los Viceministros de Gobernanza y Vigilancia de la Salud Pública y Atención Integral en Salud, remitieron a la Máxima Autoridad del Ministerio de Salud Pública el estado actual del Coronavirus COVID-19 en el Ecuador, sugiriendo la "declaratoria de emergencia sanitaria al Sistema Nacional de Salud (...)" ; emite la "declaración del estado de emergencia sanitaria en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, en los servicios de laboratorio, unidades de epidemiología y control, ambulancias aéreas, servicios de médicos y paramédicos, hospitalización y consulta externa por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus covid-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población;"

Así mismo, en concordancia, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador."

Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas de 21h00 a 05h00.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.
- Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Las circunstancias antes descritas han confluído con otros factores externos, que han provocado una drástica caída en los precios del barril del petróleo, principal fuente de financiamiento del presupuesto estatal, presupuesto que ha sido elaborado y aprobado con un precio referencial de US\$ 51 por barril, sin embargo, a la fecha del presente informe el precio real se ha visto disminuido entre el 60% y 65% aproximadamente.

Desconocemos los posibles efectos que las situaciones descritas anteriormente, tendrían sobre los estados financieros adjuntos, y sobre la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en funcionamiento.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluó en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2019 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, Junio 11 del 2020⁷

Atentamente,

C.P.A. Julio Campo Verde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez

2866371 • 2872165 • 098/225127

jcampoverdem@gmail.com



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

ESTADOS FINANCIEROS

 Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez

 2866371 • 2872165 • 0987225127

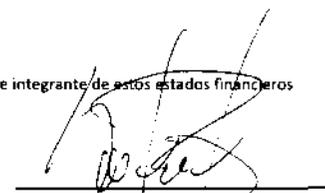
 jcampoverdem@gmail.com

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2019	2018	PASIVO	Notas	2019	2018
CORRIENTE				CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	4.959.459	6.157.977	Cuentas por Pagar	16a	8.482.782	12.583.454
Inversiones Temporales	6	155.008	-	Sobregiros Bancarios		-	991.347
Cuentas por Cobrar	7	6.766.292	6.657.598	Obligaciones Tributarias	16b	1.209.336	1.372.841
Otras cuentas por cobrar	8	365.985	472.230	Beneficios Corrientes a Empleados	16c	1.573.540	1.522.633
Activos por Impuestos Corrientes	9	1.024.455	1.348.105	Otras Cuentas por pagar	16d	612.678	711.875
Inventarios	10	5.203.780	6.304.634	Obligaciones Financieras Corrientes		-	-
Otros activos corrientes	11	134.770	179.877	Provisiones Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.609.750	21.120.422	TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.878.337	17.182.151
NO CORRIENTE				NO CORRIENTE	17		
Propiedad, Planta y Equipo	12	7.557.090	8.312.087	Obligaciones financieras		2.009.503	2.009.503
Intangibles	12	-	24.051	Beneficios a Empleados		1.147.371	1.122.448
Cuentas por Cobrar Relacionadas	13	9.346.209	9.346.209	Cuentas por pagar Relacionadas		862.976	958.760
Inversiones Financieras	14	17.990.764	16.945.284	Provisiones No corrientes		5.059.846	4.685.472
Otros no corrientes	15	83.433	45.263	Otras Cuentas por pagar		-	-
TOTAL NO CORRIENTE		34.977.497	34.672.894	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.079.695	8.776.182
TOTAL DEL ACTIVO		53.587.247	55.793.315	TOTAL PASIVO		20.958.032	25.958.333
				PATRIMONIO	18		
				Capital Social		500.000	500.000
				Aportes futuras capitalizaciones		-	-
				Reservas		26.114.795	7.009.030
				Resultados Acumulados		3.113.676	19.684.873
				Otros Resultados Integrales Acumulados		161.965	74.039
				Resultados del Periodo		2.738.780	2.567.040
				SUMA PATRIMONIO		32.629.215	29.834.982
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53.587.247	55.793.315

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 GERENTE GENERAL

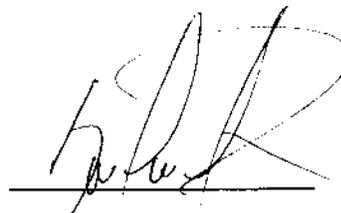

 CONTADOR GENERAL

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2019 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>Notas</u>	2019	2018
Ingresos Por Actividades Ordinarias	19	34.052.249	37.276.090
(-) Costo De Ventas	20	24.534.828	31.552.324
UTILIDAD BRUTA		<u>9.517.421</u>	<u>5.723.765</u>
(+) Otros Ingresos	22	656.649	4.359.631
(-) Gastos Operacionales	21	5.587.253	5.693.281
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		<u>4.586.816</u>	<u>4.390.116</u>
(-) Gastos Financieros	22	230.194	161.377
UTILIDAD LIQUIDA		<u>4.356.622</u>	<u>4.228.739</u>
PROVISIONES	23		
15% Participacion Trabajadores		662.981	639.806
Impuesto Renta Corriente		1.056.283	1.103.789
Impuesto Renta Diferido		38.170	45.263
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>2.675.528</u>	<u>2.530.406</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia por beneficios a empleados		63.252	36.634
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>2.738.780</u>	<u>2.567.041</u>
Utilidad Neta por acción		5,48	5,13

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

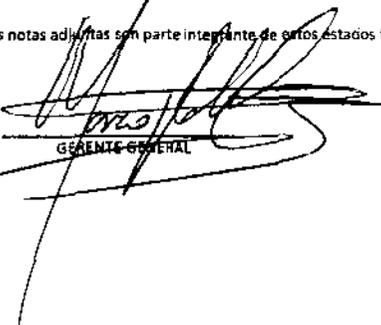

 GERENTE GENERAL

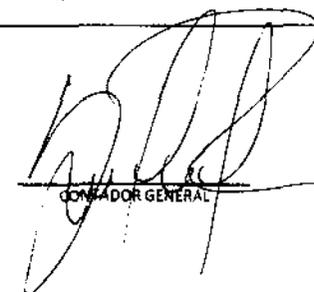

 CONTADOR GENERAL

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO ADOPCION NIIFs	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	500,000	217,687	2,766,598	805,313	391,520	2,722,155	16,210,062	-	3,219,432	26,832,767
Distribución Resultados 2017			3,219,432						3,219,432	-
Otros Cambios por Ganancias o Pérdidas Actuariales							370,243.81	74,039		444,283
Sustitutiva Renta ejercicio 2017							9,108			9,108
Resultados Ejercicio 2018									2,567,040	2,567,040
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18	500,000	217,687	5,986,030	805,313	391,520	2,722,155	16,571,198	74,039	2,567,040	29,834,982
Distribución Resultados 2019			2,567,040						2,567,040	-
Traspaso a otras cuentas patrimoniales		46,792	16,524,406				16,571,198			-
Ajuste Resultados Ejercicios Anteriores			32,473							32,473
Otros Cambios por Ganancias o Pérdidas Actuariales								87,926		87,926
Resultados Ejercicio 2019									2,738,780	2,738,780
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/19	500,000	264,478	25,045,003	805,313	391,520	2,722,155	-	161,965	2,738,780	32,629,215

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR GENERAL

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2019	2018
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	33.943.555	38.574.550
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos	-	-
3.2.- Intereses Recibidos	558.484	707.242
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	98.165	150.668
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 27.882.429	- 35.295.820
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 4.466.190	- 4.756.341
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 172.854	- 145.970
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados	-	0
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	- 164.254	- 161.377
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 907.140	- 733.430
4.6.- Otras Salidas de Efectivo		
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 14.019	- 552.090
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	- 1.045.481	- 4.672.038
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-	-
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo		
(-) Pagos por préstamos	- 991.347	-
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		
VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL AÑO	- 1.043.509	- 6.884.607
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.157.977	13.042.584
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.114.467	6.157.978

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2019	2018
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.419.874	4.265.373
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
{+ -} Ajustes por gastos de depreciación y amortización	771.595	746.867
{+ -} Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
{+ -} Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
{ - } Perdida en cambio de moneda extranjera	-	-
{+ -} Ajustes por gastos en provisiones	205.094	529.038
{+ -} Ajuste por participaciones no controladas	-	-
{+ -} Ajustes por pagos basados en acciones	-	-
{+ -} Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-	-
{+ -} Ajustes por gastos por impuesto a la renta	1.056.283	1.103.789
{+ -} Ajustes por gastos por participacion trabajadores	662.981	639.806
{+ -} Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	262.416	3.538.355
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
{+ -} (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	108.694	1.298.460
{+ -} (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	97.571	17.132
{+ -} (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	84.308	82.843
{+ -} (Incremento) disminucion en inventarios	1.149.561	2.612.094
{+ -} (Incremento) disminucion en otros activos	282.122	21.266
{+ -} (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	4.100.673	5.835.846
{+ -} (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	99.197	122.084
{+ -} (Incremento) disminucion en beneficios empleados	21.915	25.005
{+ -} (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-	-
{+ -} (Incremento) disminucion en otros pasivos	259.289	231.286
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.007.338	1.660.478

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1.- CONSTITUCION, OBJETO, INFORMACION GENERAL

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 9 de diciembre de 1986 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 114 el 26 de junio de 1997.

Con fecha 05 de octubre de 1993 se registra escritura pública por transformación de compañía limitada en Anónima, reforma, codificación, sustitución y aumento de capital ante notaria segunda del cantón Cuenca.

Con fecha 06 de noviembre del 2000 se registra escritura por elevación de capital y reforma de estatutos ante notario público noveno del cantón Cuenca.

Con fecha 08 de diciembre del 2006 se registra escritura de cambio de domicilio y reforma de estatutos ante notaría pública novena del cantón Cuenca.

Con fecha 13 de octubre del 2010 en notaria vigésima novena del cantón Guayaquil se registra escritura de aumento de capital suscrito, fijación de capital autorizado, fijación del valor nominal de acciones y reforma del estatuto social de la compañía por US \$ 499,200

Con fecha 12 de abril del 2017 se registra sesión de acciones por parte de Patricio Ortiz Cornejo a favor de Grupo Empresarial Ocholding S.A. por 6,250 acciones a un dólar cada uno.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de textiles, textiles laminados, aglomerados de espuma esponjas y colchones mediante importaciones y exportaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Compañía de Laminados y Textiles Limitex S.A. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros separados se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Valor neto realizable: Es el precio de venta de los inventarios menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Método de Valor Proporcional: Importe que permite reconocer la parte del inversor en los resultados del periodo de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del periodo del inversor.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA
NIIF 16	Arrendamientos, sustituye a la NIC 17, esta norma aplicara que los arriendos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, para el caso de arrendadores permanece mayormente sin cambios 1/1/2019
Marco conceptual	1/1/2020
NIIF 17	1/1/2021 Contratos de Seguros

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

Estados Financieros Separados: Se establece que una empresa que mantiene inversiones en una asociada debe preparar sus estados financieros sobre una base consolidada (estados financieros consolidados), sin embargo, si la legislación del país lo requiere o si voluntariamente la entidad considera útil la presentación de los estados financieros individuales se los presenta como estados financieros separados bajo los lineamientos de la NIC 27.

La legislación ecuatoriana vigente establece la presentación de los estados financieros separados donde se revela información relacionada con las inversiones en asociadas con su naturaleza de vinculación y el porcentaje de participación que mantiene.

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Activos Financieros

Los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión.

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran registradas sin haber realizado una prueba de deterioro.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable, por transacciones comerciales y financiamientos otorgados.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

Deterioro

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Aquí se registran:

- a) Los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
- b) En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable cada cierre de ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

La empresa al 31 de diciembre del 2019 no ha realizado la prueba de deterioro de sus inventarios, no se ha participado en el inventario físico al cierre de este periodo.

Pagos anticipados

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Principalmente incluye seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran registrados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedad, Planta y Equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento

Valor razonable o revaluación: para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable por el método de revaluación. Las demás partidas de propiedades y equipos, son valoradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y menos cualquier deterioro de valor.

Medición posterior al reconocimiento:

Valor razonable o revaluación como costo atribuido: para el caso de edificios, la entidad ha optado, en la fecha de transición a NIIF, por la medición de dicha partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Retiro o venta de propiedades y equipos: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros. Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

La empresa determina un valor residual (importe estimado que la empresa espera obtener con la venta de un activo al término de su vida útil).

Arrendamientos

Para los contratos de arrendamientos en los cuales la Compañía es arrendatario, a excepción de aquellos contratos con plazos menores a doce meses y aquellos de

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ínfima cuantía, la Compañía en la fecha de inicio reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

Medición inicial del activo por derecho de uso.- Al inicio del reconocimiento o fecha del contrato la Compañía reconocerá un activo por derecho de uso medido al costo, mismo que incluye:

- (a) El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento
- (b) Los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos;
- (c) Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y
- (d) Una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurando el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, a menos que se incurra en esos costos para producir inventarios.

Medición inicial del pasivo por arrendamiento: Así mismo, al inicio del contrato, la Compañía, como arrendatario reconocerá un Pasivo por Arrendamiento, mismo que equivale al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha. Los pagos por arrendamiento se descontarán usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por préstamos del arrendatario.

Medición posterior del activo por derecho de uso: Acorde al modelo del costo, la Compañía mide posteriormente el activo por derecho de uso a su costo, menos la depreciación acumulada, así como neto de las posibles pérdidas acumulados por deterioro de valor. De igual manera el valor es ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

Medición posterior del pasivo por arrendamiento: Después de la fecha de comienzo, la Compañía mide el pasivo por arrendamiento:

- a) Incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento;
- (b) Reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados; y
- (c) Midiendo nuevamente el importe en libros para reflejar las nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

La Compañía no es arrendadora, por lo que no se identificaron ajustes o reclasificaciones que deban efectuarse sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas. Las inversiones son registradas por el método de participación (VPP)

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

Pasivos Financieros

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó (cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

Bajas en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

- Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo, la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa registra activos por impuestos diferidos por jubilación patronal y desahucio.

Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en

COMPañÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen a la utilidad o pérdida del periodo.

La empresa ha registrado en este periodo el activo por impuesto diferido generado de su estudio actuarial.

Contribución única y temporal

Mediante la promulgación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, se establece la creación de una "Contribución Única y Temporal" a ser cancelada hasta el mes de marzo de los años 2020, 2021 y 2022. La contribución para cada año será calculada acorde a los Ingresos Gravados del ejercicio fiscal 2018 según las siguientes tarifas:

<u>Ingresos Gravados</u>		Tarifa
Desde	Hasta	%
1,000,000.00	5,000,000.00	0.10%
5,000,000.01	10,000,000.00	0.15%
10,000,000.01	en adelante	0.20%

La Contribución total anual, no podrá superar el 25% del impuesto a la renta causado del año 2018.

Sobre la base anteriormente indicada, los estados financieros adjuntos, incluyen el registro de la obligación generada para la contribución a ser cancelada en los años 2020, 2021 y 2022.

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, el reconocimiento de los ingresos se enfoca en cinco pasos:

1. Identificación del contrato
 - Las partes del contrato han aprobado el mismo por escrito, oral o de acuerdo con otras prácticas tradicionales y se comprometen a cumplir con sus obligaciones.
 - La entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir.
 - La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir.
 - El contrato tiene fundamento comercial
 - Es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente.
2. Identificar las obligaciones de desempeño: El compromiso en un contrato con un cliente para transferirle un bien o servicio.
3. Determinar el precio de la transacción
4. Asignar el precio de transacciones entre las obligaciones de desempeño del contrato
5. Reconocer el Ingreso de Actividades ordinarias cuando (o a medida que la entidad satisface una obligación de desempeño)

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

Otros Resultados Integrales

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF.

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos, al cierre del ejercicio la empresa ha cumplido con sus obligaciones financieras manteniendo un estricto control sobre sus recursos para poder optimizar el pago a sus proveedores vencidos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

COMPañIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo, así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2018	2017
BANCO BOLIVARIANO S.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-
BANCO DE AUSTRO S.A.	AA- /AA-	AA- /AA-
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los bancos se han revisado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2019	2018
BANCOS		
Bancos Locales	1,171,989	388,014
Bancos Exterior	3,787,470	5,769,963
Suman:	4,959,459	6,157,977
Total Disponible	4,959,459	6,157,977

7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro.

	2019	2018
Cientes Nacionales	7,044,970	6,017,281
Cajas Cheques	633,162	1,552,157
Provisión cuentas Incobrables	-911,840	-911,840
	<u>6,766,292</u>	<u>6,657,598</u>

- Entre sus principales clientes se encuentran los siguientes, y se refleja un valor por cobrar a relacionadas por US \$ 4,681,078 (*)

NOMBRE	> 360 DIAS	≤ A 360 DIAS	HASTA 120 DIAS	HASTA 90 DIAS	HASTA 60 DIAS	HASTA 30 DIAS	CARTERA TOTAL
* Adheplast S.A.	116	-	-	-	-	4,318	4,434
* Cielectronicsec Cia Ltda	-	315	-	-	-	-	315
* Consuplast S.A.	367	113	0	-	-	1,532	2,012
* Costurasinternacionales Cia. Ltda.	10,766	-	-	-	-181	500	11,085
* Ecuacyclo Cia. Ltda.	22	-	-	-	-	1,789	1,811
* Embutidos De Carne De Los Andes Err	385	-	-	-	-	-	385
* Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	1,873,396	1,370,970	203,107	161,980	320,365	343,391	4,273,209
* Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	407	-	182	-	-	-	589
* Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	143,768	90,166	14,197	5,290	10,166	19,590	283,177
* Impubli Cia. Ltda	-	-	-	-	-	-	-
* Insomet Cia Ltda	17,718	-	-	-	-	59,176	76,894
* Lamitex S.A.	22,847	792	-	-	-	-	23,639
* Ress Cia Ltda	2,956	-	-	-	-	-	2,956
* Sintecuero S.A.	572	-	-	-	-	-	572
Industria Y Comercio Pompilo	-1,063	-	-	-	-	73,650	72,587
Diaz Montiel Geovanny Renato	-8	-2	-	-8	-	58,844	58,826
Arias Garcia Mariana De Jesus	-	-128	-	-	-	47,583	47,455
Pinzon Rosillo Vicenta	-	-	-	-	-482	37,717	37,234
Reyes Amores Saby Karina	-102	-37	-	-	-3,397	40,127	36,590
Dimabru Cia Ltda	-82	-	-	-49	13,934	19,670	33,473
Chica Ordonez Maria Leovina	-	-450	-	-	-	33,012	32,561
Mendoza Macias Isidro Macarlo	-28	-	-	-	-	30,526	30,497
Chica Izquierdo Darwin Patricio	-	-	-	-	-	29,946	29,946
Castro Tello Juan Rosendo	-	-26	-	-	27,933	1,199	29,106
Cordova Romero Diego Fabricio	-131	-	-	-	348	28,494	28,711
Nogales Jami Edgar Orlando	-	-	-	-	10,662	17,267	27,929
Pilco Chiluza Celis Arnulfo	-	-	-	-	-1,029	27,607	26,578
Chilquina Morocho Luis Aniba	-	-	-	-	-	25,190	25,190
Lapromesa Cia. Ltda	-	-	-	-	-	24,043	24,043
Madroneo Edgar Richard	-	-	-	-	11,618	11,301	22,919
Paraisocenter S.A.	-	-76	-	-	-0	22,223	22,147
Otros	-	-	-	-	-	-	1,778,101
	<u>2,071,905</u>	<u>1,461,636</u>	<u>217,485</u>	<u>167,213</u>	<u>389,936</u>	<u>958,694</u>	<u>7,044,970</u>

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión acumulada la cual alcanza a US \$ 911,840, la misma que representa el 11.88 % del total de la cartera.

Saldo Inicial 2018	911,840
Provisionado 2019	0
Uso Provisión	0
Saldo Final 2019	<u>911,840</u>

La empresa no ha efectuado prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.

8.- OTROS CUENTA POR COBRAR

- Valores por cobrar a relacionados y empleados:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Empleados	86,519	95,194
Relacionadas *	260,902	358,473
Otros	18,564	18,564
	<u>365,985</u>	<u>472,230</u>

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Imp. Renta Anticipado	204,842	190,107
Imp. Renta Ejercicios Anteriores		204,582
Imp. Renta Fuente del Período	254,857	288,353
Salida de Divisas	564,756	665,063
	<u>1,024,455</u>	<u>1,348,105</u>

10.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a Inventarios de productos terminados, materias primas, materiales, entre otros necesarios para la producción, no se ha efectuado pruebas de deterioro a fin de medir si los mismos se registran a su valor neto de realización, no se ha participado de la toma física de inventarios de la empresa.

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materia Prima	4,196,257	4,805,738
Producto Terminado	817,249	1,489,824
Producto Proceso	181,834	
Importaciones en Tránsito	8,440	9,072
	<u>5,203,780</u>	<u>6,304,634</u>

11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Anticipados		84,308
Seguros Anticipados	134,770	95,569
	<u>134,770</u>	<u>179,877</u>

12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Propiedad planta y equipo, intangibles

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Saldos Dcbre 31/18	Adiciones	Bajas o Reclasificaci	Saldos Dcbre 31/19	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	1,621,591			1,621,591	0
Construcciones en Curso			0		0
Edificios	5,306,975	0		5,306,975	0
Maquinaria y Equipos	4,963,372		14,119	4,949,253	-14,119
Muebles y Enseres	318,456	96		318,553	96
Equipos de Oficina	4,320	0		4,320	0
Equipos de Computador	86,726	1,114		87,840	1,114
Vehiculos	96,484	23,183		119,666	23,183
Herramientas		956		956	956
	<u>12,397,924</u>	<u>25,349</u>	<u>14,119</u>	<u>12,409,154</u>	<u>11,230</u>
b.- Depreciaciones					
Edificios	1,120,404			1,378,862	258,458
Maquinaria y Equipos	2,744,087			3,210,992	466,905
Muebles y Enseres	100,163			131,947	31,784
Equipos de Oficina	3,841			4,121	280
Equipos de Computador	38,552			42,119	3,567
Vehiculos	78,790			83,969	5,179
Herramientas				54	54
	<u>4,085,836</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,852,064</u>	<u>766,227</u>
	<u>8,312,087</u>			<u>7,557,090</u>	

- DIFERIDO

	SALDOS DCBRE 31/18	SALDOS DCBRE 31/19	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Patentes	24,051	0	-24,051
Suman:	<u>24,051</u>	<u>0</u>	<u>-24,051</u>

13.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Se mantienen cuentas por cobrar a relacionadas sin fecha de vencimiento y sin intereses según el cuadro adjunto:

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
Ing. Patricio Ortiz	575,079	575,079
Cielectronicsec	30,000	30,000
Grupo Ocholding	43	43
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	506	506
Insomet Cia. Ltda.	940,000	940,000
Sintecuero S.A.	255,246	255,246
Adheplast S.A.	60,000	60,000
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	5,250,542	5,250,542
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	1,360,000	1,360,000
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.	581,000	581,000
Hitexinco	794	794
Andean Tower Inc	293,000	293,000
	<u>9,346,209</u>	<u>9,346,209</u>

14.- INVERSIONES

Se registran inversiones a corto y largo plazo con el Banco Bolivariano, Banco de Guayaquil y Northern Trust Bank según detalle adjunto, no se ha clasificado de manera correcta las inversiones a corto y largo plazo.

OPERACIÓN	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	FECHA EMISION	VENCIMIENTO	INTERES	INSTITUCION
S/N		6,000,000	2018	SIN VENCIMIENTO		Banco Northern Trust Bank
S/N		1,500,000	2019	SIN VENCIMIENTO		
S/N		500,000	2019	SIN VENCIMIENTO		
S/N	2,000,000		2019	2020	6.00%	Guayaquil
988080	71,112	392,655	2017	2020/21/22/23	5.20%	Guayaquil
985330	24,314	275,686	2017	2020/21/22	5.50%	Guayaquil
984650	498,731	1,269	2017	2020/21	5.25%	Guayaquil
982227	312,434	87,566	2016	2020/21	5.50%	Guayaquil
981090		500,000	2016	2021/22	6.50%	Guayaquil
980598	344,604	1,674,997	2016	2020/21/22/23/24	6.50%	Guayaquil
979205	173,823	92,865	2016	2019/20/21	7.90%	Guayaquil
979118	173,678	92,810	2016	2019/20/21	7.90%	Guayaquil
979117	694,711	371,239	2016	2019/20/21	7.90%	Guayaquil
590415	2,208,271		2018	2019	7.00%	Guayaquil
			2018	2019	6.00%	Bolivariano
	<u>6,501,678</u>	<u>11,489,087</u>				
TOTAL	<u>17,990,764</u>					

15.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

- Al 31 de diciembre del 2019 se presenta un valor, por diferencias temporarias originadas por estimaciones de Jubilación patronal y desahucio.

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

- El importe en libros del activo por impuestos diferidos es revisado al final de cada periodo sobre el que se informa. Durante cada periodo, el saldo de la cuenta Activo por Impuestos Diferidos se modificará según los ajustes contables ocasionados por: desvinculación de personal, uso del beneficio tributario (una vez cumplidas las condiciones establecidas en la Ley) y registro del activo por impuestos diferidos de cada periodo.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos Diferidos	83,433	45,263
	<u>83,433</u>	<u>45,263</u>

B.- PASIVOS

16.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Este rubro está constituido así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar	8,482,782	12,583,454
Sobregiros Bancarios contables		991,347
Obligaciones Tributarias	1,209,336	1,372,841
Beneficios Corrientes a Empleados	1,573,540	1,522,633
Otras cuentas por pagar	612,678	711,875
	<u>11,878,337</u>	<u>17,182,151</u>

16a.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	8,482,782	12,583,454
	<u>8,482,782</u>	<u>12,583,454</u>

Dentro de Proveedores se registra un valor de US \$ 4,820,185 a relacionados (), 1,832,895 al exterior según detalle adjunto:

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

PROVEEDOR	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	< 360 DIAS	> 360 DIAS	TOTAL
* Adheplast S.A.	54,625	-	-	-	-	-	54,625
* Consuplast S.A.	37	25,227	41,537	-	-	-	66,801
* Costurasinternacionales Cia. Ltda.	-	12	366	-	-	-	378
* Ecuacyclo Cia. Ltda.	8	78	32	-	-	-	118
* Embuandes Cia. Ltda	-	-	-	-	-	-	-
* Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	3,131	23	-	-	-	458,190	461,344
* Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	768	-	-	-	-	-	768
* Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	2,030	-	-	-	-	-	2,030
* Impubli Cia. Ltda.	69	3,758	8,992	-	-	-	12,819
* Industrias Australes Induastro S.A.	-	-	-	-	-	-	-
* Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	175	90	-	-	-	-	265
* Insomet Cia Ltda	3,463	767	105,186	-	-	4,103,840	4,213,256
* Lamitex S.A.	-	-	-	-	-	1,506	1,506
* Motsur Cia Ltda	-	-	-	-	-	-	-
* Ress Cia Ltda	6,114	-	-	-	-	-	6,114
* Sintecuero S.A.	-	-	-	-	-	-	-
* Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
* Semecauro Cia. Ltda.	161	-	-	-	-	-	161
Aceria Del Ecuador Ca Adelca	591,960	360,497	-	-	-	35,669	988,126
Seguros Equinoccial S.A.	83,791	12,305	-	-	-	6	96,102
Austrovelo S.A	60,056	8,420	-	-	-	-	68,476
Arecotsa	53,320	4,564	-	-	-	-	57,884
Imtelsa S.A.	-	-	-	-	-	48,854	48,854
Basf Ecuatoriana S.A.	-	-	-	-	-	41,520	41,520
Cia De Transp. Ivan Guaman S.A	36,975	3,435	-	-	-	-	40,411
Industrias Australes Induastro S.A.	-	-	-	-	-	32,512	32,512
Trans. Pioneros Del Austro Cia. Ltda	15,517	15,620	-	-	-	-	31,138
Qc Terminales Ecuador S.A. Qcte	25,178	-	-	-	-	374	25,552
Metrocar S.A.	25,405	-	-	-	-	-	25,405
Ideal Alambrec S.A.	-	-	-	-	-	22,114	22,114
Otros menores	236,905	52,582	2,523	8,252	1,446	57,817	356,632
x Lg Internacional Corp	-	-	-	-	-	442,114	442,114
x Yantai Juli Fine Chemical Co Ltd	-	-	-	-	-	251,173	251,173
x Gansu Province Machinery Imp.	-	-	-	-	-	239,012	239,012
x Lyondell Chemical Worldwide In	-	-	-	-	-	224,743	224,743
x Dow Quimica De Colombia S.A.	-	-	-	-	-	204,037	204,037
x Deutsch Bank Dolares	-	-	-	-	-	185,700	185,700
x otros menores	-	-	-	-	281,093	-	281,093
	1,199,690	487,379	158,636	8,252	279,646	6,349,179	8,482,782

16b.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2019	2018
Renta Empresa	1,056,283	1,103,789
Iva Ventas	120,198	238,792
Retenciones en la Fuente	16,932	17,436
Iva por pagar	15,922	12,824
	1,209,336	1,372,841

16c.- BENEFICIOS EMPLEADOS

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2019, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15% Trabajadores	662,981	639,806
Sueldos por pagar	186,629	192,360
Décimo Tercer Sueldo	135,313	134,947
Décimo Cuarto Sueldo	95,107	97,220
Cheques Recursos Humanos		20,573
Vacaciones	427,271	369,173
less por pagar	66,239	68,554
	<u>1,573,540</u>	<u>1,522,633</u>

16d.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. consumos	31,498	
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. otros	43,369	37,284
Consumos Relacionadas	84,555	440,930
Otras por pagar de Recursos Humanos	106,423	92,324
Otras	346,834	141,338
	<u>612,678</u>	<u>711,875</u>

17.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro está constituido de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones Financieras	2,009,503	2,009,503
Beneficios a Empleados	1,147,371	1,122,448
Provisiones no Corrientes	862,976	4,685,472
Cuentas por pagar Relacionadas	5,059,846	958,760
	<u>9,079,695</u>	<u>8,776,182</u>

- Obligaciones Financieras con el Banco de Guayaquil por un prestamos que no se han reclasificado a corto y largo plazo.

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

OPERACIÓN	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	FECHA EMISION	VENCIMIENTO	INTERES	INSTITUCION
980598	334,506	1,674,997	2016	2020-2021-2022- 2023-2024	7.75%	GUAYAQUIL
	<u>334,506</u>	<u>1,674,997</u>				
TOTAL	<u>2,009,503</u>					

- Beneficios a empleados, por estimaciones para Jubilación Patronal y Desahucio la empresa ha registrado el resultado de su estudio actuarial.

	2019	2018
Jubilación Patronal	837,644	846,470
Desahucio	309,727	275,978
	<u>1,147,371</u>	<u>1,122,448</u>

	JUBILACION PATRONAL	DESAHUCIO
Saldo al inicio del año 2019	846,469	275,977
Costo del Servicio	95,225	25,497
Costo por Interes	63,677	20,696
Ganancia/Pérdida Actuarial	-95,206	7,280
Pagos Efectuados	-9,269	-19,724
Reversión Trabajadores Salidos	-63,252	
Saldo al fin del año 2019	<u>837,643</u>	<u>309,726</u>

- Cuentas por pagar Relacionadas, las mismas no generan intereses ni mantiene fecha establecida de pago.

	2019	2018
Rosa Ortiz	414,323	414,323
Angel Ortiz	55,815	70,315
Insomet Cia. Ltda.	24,894	24,894
Sintecuero S.A.	24,611	24,611
Adheplast S.A.	200,000	200,000
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	143,333	224,616
	<u>862,976</u>	<u>958,760</u>

- Provisiones no corrientes, se registra un incremento en provisiones varias por provisión de contribución única por un valor de US \$ 251,054, Intereses por US \$ 65,941.

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
Importaciones	318,270	269,717
Varias	1,617,575	1,291,755
Arriendos	3,124,000	3,124,000
	<u>5,059,846</u>	<u>4,685,472</u>

C.- PATRIMONIO

18.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 está constituido por 500,000.00 acciones nominativas de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Corporación Goeh C.A.	ECUADOR	493,750.00	98.75%
Grupo Empresarial Ocholding S.A.	ECUADOR	6,250.00	1.25%
		<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

- Reserva Legal, de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. La misma se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Accionistas.
- Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital.
- Otros resultados Integrales los cuales incluyen valores por revaluación de propiedades, planta y equipo, además de valores por pérdidas o ganancias por efectos de las provisiones actuariales.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

19.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas Brutas	58,136,429	61,018,836	-2,882,407
Exportaciones	156,499	212,264	-55,765
Descuentos y Devoluciones	-24,240,678	-23,955,010	-285,668
Total Ventas	<u>34,052,249</u>	<u>37,276,090</u>	<u>-3,223,841</u>

20.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
COSTO	24,534,828	31,552,324	-7,017,496
	<u>24,534,828</u>	<u>31,552,324</u>	<u>-7,017,496</u>

21.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2019 son los siguientes:

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018	VARIACION
Sueldos Y Beneficios Sociales	1,129,100.58	1,127,593.55	1,507
Gastos De Movilizacion	22,037	56,886	-34,849
Reembolso De Gastos En Viaticos		976	-976
Gastos De Atencion	34,744	9,595	25,149
Mantenimiento	11,304	2,330	8,975
Transporte Y Comunicaciones	2,202,175	2,181,261	20,914
Varios Gastos Ventas	155,000	118,673	36,327
OPERATIVOS	3,554,362	3,497,314	57,048
Sueldos Y Beneficios Sociales	721,171	811,178	-90,007
Gastos De Atencion	11,112	21,514	-10,401
Mantenimiento	8,126	8,711	-585
Impuestos Cuotas Y Contribuciones	161,780	165,155	-3,376
Polizas De Seguros Contratadas	172,854	145,045	27,808
Gastos Importaciones	4,276	19,762	-15,486
Varios Gastos Administrativos	953,573	1,024,601	-71,028
ADMINISTRACION	2,032,891	2,195,966	-163,075
TOTAL	5,587,253	5,693,281	-106,027

22.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	INGRESOS		GASTOS		
	2019	2018	2019	2018	
Ingresos Varios	86,060	3,593,989	Intereses Financieros	225,503	158,693
Seguros	12,105	58,400	Otros Financieros	4,691	2,684
Intereses	558,484	707,242			
	656,649	4,359,631		230,194	161,377

23.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2019 la empresa reporta ganancias por lo tanto se ha procedido a realizar un cálculo del 15% para participación a trabajadores, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales.

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

El impuesto a la Renta del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

RUBROS	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	4,419,874	4,265,373
Participación Trabajadores	662,981	639,806
(-) Rentas Exentas	63,252	11,017
(+) Gtos. No deducibles locales	368,830	800,607
(+) Gastos incurridos para generar ingresos e	580	
(+) Participación trabajadores atribuible a inç	9,401	
(+) Generación Dif. Temporarias	177,786	
(-) Reversión Dif. Temporarias	25,106	
Saldo Utilidad Gravable	4,225,132	4,415,157
Impuestos Causado	1,056,283	1,103,789
Saldo Anticipo Pendiente De Pago		267,767
Anticipo Determinado Año Anterior	204,842	457,832
Anticipo Reducido Ejercicio Fiscal Declarado	204,842	457,832
Imp Renta Causado mayor al Reducido	851,441	645,957
Saldo Anticipo Pendiente de Pago		267,767
-Retenciones en la fuente	254,857	288,353
Credito Tributario Años Anteriores	244,275	204,582
Credito Tributario por Salida de Divisas	320,481	665,063
Impuesto a Pagar	31,828	244,275

24.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

24.1 Saldos Cuentas por Cobrar

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Adheplast S.A.	4,434	13,954
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	4,273,209	3,163,143
Consuplast S.A.	2,012	699
Coral Hipermercados Cia. Ltda.		283
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	11,085	1,221
Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,811	11,778
Cielectronicsec Cia. Ltda.	315	285,451
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda	385	618
Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	283,177	163,759
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	589	4,688
Impubli Cia. Ltda.		-132
Insomet Cia. Ltda.	76,894	37,531
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	23,639	15,716
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.		925
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda	2,956	2,956
Sintecuero S.A.	572	4,936
Transacciones de Financiamiento por Cobrar		
Insomet Cia. Ltda.	940,000	940,000
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	506	506
Sintecuero S.A.	255,246	255,246
Hitexinco Cia. Ltda.	794	794
Cielectronicsec Cia. Ltda.	30,000	30,000
NO CORRIENTE Andean Tower-inc	293,000	293,000
Ocholding S.A,	43	43
Adheplast S.A.	60,000	60,000
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	5,250,542	5,250,542
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	1,360,000	1,360,000
Ing. Patricio Ortiz	575,079	575,079
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda	581,000	581,000
	<u>14,027,288</u>	<u>4,903,276</u>

Transacciones de financiamiento por cobrar no generan intereses ni se mantiene fecha establecida de cobro.

24.2 Saldos Cuentas por Pagar

COMPAÑIA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
Cuentas por Pagar Comerciales		
Adheplast S.A.	54,625	8,543
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	461,344	266,900
Consuplast S.A.	66,801	43,691
Semeauto	161	
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	378	28,090
Ecuacyclo Cia. Ltda.	118	3,496
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.		6,844
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	768	23
Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	2,030	1,566
Industrias Australes Induastro S.A.		32,512
Impubli Cia. Ltda.	12,819	2,781
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	265	4,606
Insomet Cia. Ltda.	4,213,256	8,842,551
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	1,506	1,506
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	6,114	46,693
Sintecuero S.A.		6,324
Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.		419
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.		13,951
Transacciones de Financiamiento por Pagar		
Adheplast S.A.	200,000	200,000
Insomet Cia. Ltda.	24,894	24,894
NO Sintecuero S.A.	24,611	24,611
CORRIENTE Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	143,333	224,616
Sr. Angel Ortiz	55,815	70,315
Sra. Rosa Ortiz	414,323	414,323
	<u>5,683,161</u>	<u>10,269,255</u>

- Se reflejan diferencias en los valores cotejados con las empresas relacionadas ya que hay facturas, notas de crédito, retenciones que no fueron ingresadas en las mismas además de pagos girados, pero no efectivizados al momento del cierre.
- Transacciones de financiamiento, corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

24.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adheplast S.A.	342,382	347,452
Semecauto Cia.Ltda.		858
Consuplast S.A.	783,734	856,845
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	180,826	375,653
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	15,447	49,300
Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,688	
Cielectronicsec Cia. Ltda.		275
Transporte Trainhco Cia. Ltda.	62,881	116,815
Imporexpor Euroferro	74,330	71,039
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	1,988	44,561
Impubli Cia. Ltda.	132,976	125,708
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	1,223	8,220
Insomet Cia. Ltda.	3,867,234	3,880,318
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	81,953	77,947
Semecauto Cia Ltda	1,429	
Sintecuero S.A.	106,776	74,595
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	3,044	839
Radiocontrol Electronics Cia. Ltda.	15,316	
	<u>5,673,226</u>	<u>6,030,425</u>

24.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adheplast S.A.	63,981	210,494
Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	125,594	121,582
Consuplast S.A.	16,256	11,978
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	2,627,312	2,674,162
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	135,913	122,354
Ecuacyclo Cia. Ltda.	27,961	26,396
Cielectronicsec Cia. Ltda.	2,691	147,459
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	166	24,000
Impubli Cia. Ltda.	1,119	3,044
Insomet Cia. Ltda.	709,202	240,000
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.		633
Sintecuero S.A.	16,457	44,535
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.		184
	<u>3,726,652</u>	<u>3,626,822</u>

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

25.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2018, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, además estableció las operaciones que no deben ser contempladas para dicho análisis. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Conjuntamente con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 fue publicada a través de la página del Servicio de Rentas Internas la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del Informe Integral.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

Resolución NAC-DGERCGC15-00000455:

Artículo 2 (Ámbito de Aplicación): "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (3,000,000) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (15,000,000), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia".

Artículo 3 (Operaciones no contempladas).- Para efectos de calcular el monto acumulado referido en el artículo anterior para la presentación tanto del anexo como del informe, se sumarán los montos de operaciones con partes relacionadas, excepto las que correspondan a:

g) Operaciones con otras partes relacionadas locales con referencia al período fiscal analizado, siempre que no se presenten alguna de las siguientes condiciones:

2. El sujeto pasivo:

- i. Declare una base imponible de impuesto a la renta menor a cero;
- ii. Haya aprovechado cualquier tipo de beneficios o incentivos tributarios, incluidos los establecidos en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión;
- iii. Se acoja a la reducción de la tarifa por reinversión de utilidades;
- iv. Sea Administrador u Operador de una Zona Especial de Desarrollo Económico;
- v. Se dedique a la exploración o explotación de recursos naturales no renovables; o,
- vi. Tenga titulares de derechos representativos de su capital que sean residentes o estén establecidos en paraísos fiscales.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta US\$ 15,000.

Al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 3, literal g), numeral 2 la Compañía no presenta ninguna condición, por ende no están obligados a presentar las operaciones con partes relacionadas locales, mientras que sus operaciones con partes relacionadas del exterior no llegan a los montos acumulados establecidos en el Artículo 2.

26.- EVENTOS SUBSECUENTES

El Ministerio de Salud Pública bajo las consideraciones "Que el día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas"; y, "Que, mediante "INFORME TÉCNICO PARA DECLARATORIA DE EMERGENCIA COVID – 19" de fecha 11 de marzo de 2020, aprobado por los Viceministros de Gobernanza y Vigilancia de la Salud Pública y Atención Integral en Salud, remitieron a la Máxima Autoridad del Ministerio de Salud Pública el estado actual del Coronavirus COVID-19 en el Ecuador, sugiriendo la "declaratoria de emergencia sanitaria al Sistema Nacional de Salud (...)" ; emite la "declaración del estado de emergencia sanitaria en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, en los servicios de laboratorio, unidades de epidemiología y control, ambulancias aéreas, servicios de médicos y paramédicos, hospitalización y consulta externa por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus covid-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población;"

Así mismo, en concordancia, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo de 2020, declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador."

Dentro de las principales acciones tomadas a la presente fecha se incluye:

- Restricción al derecho de libre circulación y reunión excepto para casos específicos.
- Restricción general de circulación de vehículos y personas.
- Suspensión de transporte aéreo y terrestre de personas, nacional e internacional.
- Suspensión de la jornada presencial en el sector público y privado, excepto para los sectores de salud, seguridad, sectores estratégicos, servicios de emergencia vial, sector exportador y toda su cadena logística, prestación de servicios básicos, provisión de alimentos, provisión de medicinas e insumos médicos, industria y comercio de cuidado y crianza de animales, sector financiero, servicio consular.

Las circunstancias antes descritas han concurrido con otros factores externos, que han provocado una drástica caída en los precios del barril del petróleo, principal fuente de financiamiento del presupuesto estatal, presupuesto que ha sido elaborado y aprobado con un precio referencial de US\$ 51 por barril, sin embargo, a la fecha del presente informe el precio real se ha visto disminuido.

27.- REVELACIONES

COMPAÑÍA DE LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre Diciembre del 2019 y el 25 de mayo 2020 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.