

**IMPORTADORA LARTIZCO S.A.**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXÁMEN DE LOS**

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

INDICE DE CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-40

#### ABREVIATURAS

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
IRTI	ley de Régimen Tributario Interno

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

### OPINIÓN

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía IMPORTADORA LARTIZCO S.A. al 31 de diciembre del 2018 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 IMPORTADORA LARTIZCO S.A. Al 31 de diciembre del año 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al período 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

### OBSERVACIONES

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus inventarios a fin de medir si se presentan a valor neto de realización.

La Compañía mantiene registrados valores a relacionadas, las cuales no *generan Intereses ni mantienen un plazo establecido para el cobro*, la administración de la empresa ha dispuesto sanear las cuentas y establecer los valores para liquidar las mismas.

Las partidas de Otras cuentas por cobrar (Nota 14) y otras cuentas por pagar a largo plazo (Nota 15) corresponden a valores en los cuales la administración está determinando la razonabilidad de estos saldos.

Se ha llevado a cabo la auditoría (de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe 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 de auditoría de los estados financieros y he cumplido con 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.

## CUESTIONES CLAVES 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 sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección de Observaciones.

## RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN 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 las 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.

Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría 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 auditoría 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 auditoría obtenida hasta la fecha de mi Informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

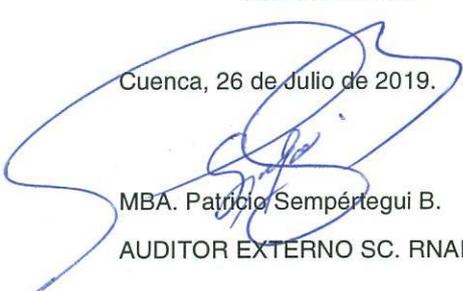
Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

#### INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2018 haldada 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, 26 de Julio de 2019.



MBA. Patricio Sempértegui B.

AUDITOR EXTERNO SC. RNAE. Nro. 716



## ESTADOS FINANCIEROS

## ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018

(Valores expresados en dólares de E.E.U.U. de N.A.)

	Notas	2017	2018		Notas	2017	2018
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	2,697,025.00	1,147,799.41	Cuentas por Pagar	15a	7,244,941.00	4,406,669.10
Cuentas por Cobrar	7	3,567,933.00	4,077,595.52	Sobregiros Bancarios		589,375.00	
Inventarios	8	17,537,542.00	9,473,445.31	Obligaciones Tributarias		158,828.00	236,762.80
Activos por Impuestos Corrientes	9	15,984.00	204,590.08	Beneficios Corrientes a empleados		266,865.00	273,726.73
Otras cuentas por cobrar		2,059,928.00		Otras cuentas por pagar		6,207,972.00	2,043,197.75
Otros Activos Corrientes	11	762,739.00	2,568,955.09	Obligaciones Financieras corrientes		7,288,898.00	7,884,001.55
				<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>21,756,879.00</b>	<b>14,844,357.93</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>26,641,151.00</b>	<b>17,472,385.41</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Propiedad Planta y Equipo	12	2,106,552.00	1,054,345.00	Beneficios a empleados		443,727.00	
Inversiones no corrientes	13	19,714.00	1,115,449.75	Cuentas por pagar		3,157,552.00	1,602,634.72
Cuentas por cobrar	14	2,821,859.00	3,038,587.22	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,601,279.00</b>	<b>1,602,634.72</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>25,358,158.00</b>	<b>16,446,992.65</b>
<b>TOTAL NO CORRIENTES</b>		<b>4,948,126.00</b>	<b>5,208,381.97</b>				
				<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital Social		50,000.00	50,000.00
				Reservas		225,617.00	225,616.71
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>31,589,277.00</b>	<b>22,680,767.38</b>	Resultado Ejercicios Anteriores		5,978,659.00	5,729,972.10
				Reserva de Capital		225,531.00	225,530.72
				Resultados del Periodo		-23,157.00	2,655.20
				<b>SUMA PATRIMONIO</b>		<b>6,231,119.00</b>	<b>6,233,774.73</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31,589,277.00</b>	<b>22,680,767.38</b>

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL PERIODO ENERO 1 DE DICIEMBRE 31 DEL 2018 Y 2017  
(Valores Expresados en dólares de EEUU de N.A.)

	Notas	2017	2018
Ingresos Por Actividades Ordinarias	17	18,772,590.00	16,921,976.34
(-) Costo De Ventas	18	14,003,169.00	12,055,478.92
UTILIDAD BRUTA		4,769,421.00	4,866,497.42
(+) Otros Ingresos	20	142.01	636,430.35
(-) Gastos Operacionales	19	4,213,540.00	4,628,085.99
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		697,896.00	874,841.78
(-) Gastos Financieros	20	571,469.00	482,388.30
Gastos no operacionales			147,879.13
UTILIDAD LIQUIDA		126,427.00	244,574.35
PROVISIONES	21		
15% Participación Trabajadores		18,964.00	36,686.00
Impuesto Renta Corriente		130,594.00	205,233.00
UTILIDAD NETA DE EJERCICIO		-23,131.00	2,655
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL DE EJERCICIO		-23,131.09	2,655

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros*

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2019

DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE		RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OR-OTROS					
		301	302	30401	30402	30504	30601	30603	30701	30702	
Saldo al final del período	99	50000	0	223948.6	227198.83	317076.68	542894.48	0	2655.2	0	623377.29
Saldo reexpresado del período inmediato anterior	9901	50000	0	223948.6	227198.83	317076.68	548651.22	0	0	-23156.74	623118.59
Saldo del período inmediato anterior	990101	50000	0	223948.6	227198.83	317076.68	548651.22	0	0	-23156.74	623118.59
Cambios en políticas contables:	990102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Corrección de errores:	990103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cambios del año en el patrimonio:	9902	0	0	0	0	0	-23156.74	0	2655.2	23156.74	2655.2
Aumento (disminución) de capital social	990201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prima por emisión primaria de acciones	990203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos	990204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	0	0	0	0	0	-23156.74	0	0	23156.74	0
Realización de la reserva por evaluación de activos financieros disponibles para la venta	990206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Realización de la reserva por evaluación de propiedades, planta y equipo	990207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Realización de la reserva por evaluación de activos intangibles	990208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros cambios (detallar)	990209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral final del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	0	0	0	0	0	0	0	2655.2	0	2655.2

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
EN DOLARES		
Al 31 de Diciembre del 2018		
Concepto	Código	Monto
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DE LOS EFECTOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-1,810,140.34
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de Cobros por actividades de operación	950101	18309082.3
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	18309082.3
Otros cobros por actividades de operación	95010105 -	
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	-10976488.99
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-10976488.99
Otros pagos por actividades de operación	95010205 -	
Intereses pagados	950105	-180351.24
Impuestos a las ganancias pagados	950107 -	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	7152242.07
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-117180.16
Compras de activos intangibles	950211 -	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-242800
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-161728.37
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-521708.53
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301 -	
Dividendos pagados	950308 -	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-8440673.88
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	-8440673.88
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-1810140.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2697025.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	886885.11
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	96	2655.2
(+/-) AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	409887.81
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	132625.71
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002 -	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	205233
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	36686.15
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	35342.95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	6739699.06
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	1352438.87
(Incremento) disminución en inventarios	98004	7108611.89
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-1008942.42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006 -	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-112634.57
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009 -	
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-599774.71
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	7152242.07

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1.- CONSTITUCIÓN, OBJETO, INFORMACIÓN GENERAL

Esta es una Empresa constituida como Compañía Limitada en la Notaría Quinta en la ciudad de Cuenca el 17 de febrero de 1989, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Número 59 el 10 de marzo del mismo año.

Su objeto principal es la comercialización de electrodomésticos y artículos de bazar y ferretería, mediante importaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país.

La empresa ha celebrado las siguientes reformas:

Con fecha 01 de marzo del 1994 en notaría pública cuarta del cantón Cuenca se registra escritura pública por Elevación de capital y reforma de estatutos.

Con fecha 03 de octubre del 2000 en notaría pública novena del cantón Cuenca se registra escritura pública por Aumento de Capital y Reforma de Estatutos.

Con fecha 07 de mayo del 2001 en notaría pública novena se registra escritura pública por Aumento de Capital y Reforma de Estatutos.

Con fecha 12 de mayo del 2011 en notaría pública novena se registra escritura pública por cambio de nombre y reforma de estatutos con fecha de inscripción en el registro mercantil 20 de mayo del 2011 bajo número 435.

Con fecha 31 de agosto del 2012 en notaría novena del cantón Cuenca se registra escritura pública por Transformación de la compañía y reforma de estatutos.

Con fecha 25 de marzo del 2013 en notaría novena del cantón Cuenca se registra escritura pública por cambio de Objeto social y Reforma de Estatutos.

### 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO y MONEDA DE PRESENTACIÓN

#### 2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero han 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).

#### 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.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

3.- BASE DE PREPARACIÓN 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.IC1.004, 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 Importadora Lartizco 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 recibirla 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 (USO), 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 insumas para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

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

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 período de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del período 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.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

**Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas**

NORMA		VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones conjuntas cuando la actividad constituye un <i>negocio</i> conjunto.
NIC 16 Y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5,7 y NIC 19,34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o constitución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilización de sus inversiones.
NIIF 10,12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de Inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

IMPORTADORA LARTIZCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor V sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas a la NIIF 10 V Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)
- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

### 4.- RESUMENDE POLÍTICAS 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.

#### 4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de 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 hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

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 esto en relación con lo que establece la NIC18.

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 V 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 pendientes 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

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

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

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.

#### 4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

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

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

Valorizan al costo amortizado usado 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 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.

#### 4.3 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.

*Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC2.*

Los Inventarios de productos terminados se reconocen al costo de la materia prima aplicada en su producción más los costos directamente relacionados con el producto.

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 en cada cierre del 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 2018 no ha realizado la prueba de deterioro de sus inventarios.

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas las inversiones son registradas por el método de participación.

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 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.

4.5 Propiedad, Planta Y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

Activos no depreciables:

Terrenos se reconocen inicialmente al costo y se contabiliza por separado del resto de activos, su vida útil es limitada por lo que no reconoce valores por depreciación en el caso de que se incluyan valores por desmantelamiento y rehabilitación estos se podrán depreciar por el tiempo en el que se estima que se van a recibir los beneficios económicos por haber incurrido en estos costos.

La empresa aplica el método de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones, terreno para lo que se contrata servicios profesionales de peritos valuadores que determinen su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando los incrementos o pérdidas contra otros resultados integrales, al cierre del ejercicio 2018 la empresa no ha contratado los servicios de revaluación de sus activos.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior.

## IMPORTADORA LARTIZCO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### 4.6 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.

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 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 no registra activos y pasivos por impuestos diferidos.

#### 4.7 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.

#### 4.8 Beneficios a Empleados

##### Beneficios Definidos

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.

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

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 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 de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a Otro Resultado Integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

La empresa no registra el resultado de su estudio actuarial para el ejercicio 2018 que le posibilite registrar de manera correcta los valores de Jubilación Patronal y desahucio.

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

#### 4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

## IMPORTADORA LARTIZCO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.
- Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:
- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

#### 4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del período 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.

#### 4.12 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 período tal como lo requieren otras NIIF.

#### 4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborará 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.

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

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.

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
B	A	A
A	A	A
Ñ	Ñ	Ñ
A	A	A
Ñ	Ñ	Ñ
A	A	A
Ñ	Ñ	Ñ
A	B	B
N		-

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

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

A.-ACTIVOS

6.5 EFECTIVO y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor de cajas chicas representa montos designados para gastos menores. En cuanto a 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.

	2017	2018
CAJAS		
Cajas	52,201	14.559
Suman: BANCOS	52,201	14.559
Bancos locales	2,627,758	1.128.035
Bancos Exterior	17,067	5.205
Suman:	2,644,825	1.133.240
Total Disponible	2,697,025	1.147.799

7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

- 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.

	2017	2018
Clientes Nacionales	3,630,218	3.070.205
Provisión cuentas Incobrables	-62,286	-85.058
	3,567,933	2.985.147

· Su valor por cartera a relacionados es de US\$ 1.092.449, entre sus principales clientes se encuentran:

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

Ortiz Cornejo Luis	9,330.00
Ortiz Veintimilla Rayner	10,479.58
Ortiz Veintimilla Frank Litorey S.A.	64,612.27 62,779.01
Pendientes	114,020.18
Oviplax s.a. (fabrica de plasticos)	44,223.25
Iurap de comercio	1,724.44
Yampal de Comercio	300,929.08
Sayam de Comercio	423,170.45
Gestiones y Rentas - Gestirentas S.A.	11,053.38
inmuebles y Servicios del Ecuador	2,000.00
Maxtyre, Inc	1,874.25
Aduana Ecuador	28,942.59
Homecapri	2,662.62
Induplexa S.A	3,987.77
Sr. Aurelio Ortiz Cornejo	1,597.74
ORTIZ VEINTIMILLA CECILIA YHAMILEE	7,867.46
Zitroin S.A.	18.28
Otras Cuentas por Cobrar por Reembols	1,176.43
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,092,448.78</b>

- Las cuentas por cobrar dientes tienen una deducción de una provisión acumulada la cual alcanza a US\$ 85.058, la misma que representa el 2.77 % del total de la cartera.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a Inventarios de productos nacionales e importados, no se ha efectuado pruebas de deterioro a fin de medir si los mismos se registran a su valor neto de realización.

	2017	2018
Mercaderías disponibles	5,799,262.00	7,085,393.00
Importaciones por liquidar	11,738,279.00	2,388,053.00
<b>SUMATORIA</b>	<b>17,537,542.00</b>	<b>9,473,445.00</b>

9.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2018
Iva Retenido	174.00	20,011.04
Retenciones en la Fuente	15,810.00	126,031.62
Crédito Tributario	15,984.00	58,547.42

11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2017	2018
Empleados	2,905.00	-
Gastos Anticipados	667,970.00	2,475,061.11
Seguros Anticipados	91,864.00	93,893.98
	762,739.00	2,568,955.09

- Primas de seguros por amortizar pagadas las cuales se van amortizando mensualmente.

12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

• Propiedad planta y equipo e intangibles y los movimientos que se realizaron en el año se muestra a continuación:

IMPORTADORA LARTIZCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

	2017	Adiciones o Reducciones	Reclaficaciones	2018	Incremento y/o Disminución
<b>01-AICosto</b>					
Propiedades de Inversión	\$ 1,115,449.75			\$ 1,115,449.75	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 548,711.56	\$ 28,833.54		\$ 577,545.10	\$ 28,833.54
Edificios	\$ 220,285.52			\$ 220,285.52	\$ -
Ciudad Colón	\$ 96,715.00			\$ 96,715.00	\$ -
Instalaciones	\$ 5,679.94			\$ 5,679.94	\$ -
Maquinaria y Equipos	\$ 124,987.13	\$ 945.01		\$ 125,932.14	\$ 945.01
Muebles y Enseres	\$ 39,331.23	\$ 1,595.00		\$ 40,926.23	\$ 1,595.00
Equipos de Oficina	\$ 62,101.38	\$ 11,300.28		\$ 73,401.66	\$ 11,300.28
Equipos de Computación	\$ 436,713.58	\$ 32,653.97		\$ 469,367.55	\$ 32,653.97
Vehículos	\$ 360,331.16	\$ 35,342.95		\$ 395,674.11	\$ 35,342.95
<b>COSTO HISTÓRICO</b>	<b>\$ 3,010,306.25</b>	<b>\$ 110,670.75</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3,120,977.00</b>	<b>\$ 110,670.75</b>
<b>b- Depreciaciones</b>					
Edificios	\$ -50,560.24	\$ -6,608.52		\$ -57,168.76	\$ -6,608.52
Ciudad Colón	\$ -4,835.75			\$ -4,835.75	\$ -
Instalaciones	\$ -3,914.74	\$ -313.22		\$ -4,227.96	\$ -313.22
Maquinaria y Equipos	\$ -63,819.59	\$ -12,592.30		\$ -76,411.89	\$ -12,592.30
Muebles y Enseres	\$ -25,636.92	\$ -3,425.87		\$ -29,062.79	\$ -3,425.87
Equipos de Oficina	\$ -39,611.68	\$ -5,661.80		\$ -45,273.48	\$ -5,661.80
Equipos de Computación	\$ -383,467.93	\$ -37,767.43		\$ -421,235.36	\$ -37,767.43
Vehículos	\$ -246,709.69	\$ -66,256.57		\$ -312,966.26	\$ -66,256.57
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>\$ -818,556.54</b>	<b>\$ -132,625.71</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -951,182.25</b>	<b>\$ -132,625.71</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>\$ 2,191,749.71</b>			<b>\$ 2,169,794.75</b>	

**IMPORTADORA LARTIZCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018**

**13.- INVERSIONES NO CORRIENTES**

Valores representativos de capital los que se encuentran registrados a valor nominal.

	2017	2018
Banco del Austro	18,114.00	18,114.30
Banco Internacional	1.600.00	2,800.00
Cooperativa JEP		40.60
Banco Bolivariano Inversiones		240,000.00
	<b>19,714.00</b>	<b>260,954.90</b>

**14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

	2017	2018
PARTIDAS CONCILIATORIAS	86,699.38	86,699.38
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO AJ	2,408,519.40	2,453,328.56
OTROS ACTIVOS BANCARIOS LARGO PLAZO AB	381,640.07	498,559.28
	<b>2,876,858.85</b>	<b>3,038,587.22</b>

La empresa se encuentra en aplicación de un proceso de conciliación de las cuentas establecidas como otros activos no corrientes desde el período 2017, para establecer el saldo correcto, ya que no se ha determinado la razonabilidad de estos saldos, sobre la existencia, valuación y naturaleza.

**B.-PASIVOS**

**15.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Este rubro está constituido así:

	2017	2018
Cuentas por Pagar	7,244,941.00	5,016,443.44
Sobregiros Bancarios contables	589,375.00	
Obligaciones Tributarias	158,828.00	236,762.80
Beneficios Corrientes a Empleados	266,865.00	267,203.66
Otros pasivos corrientes	6,207,972.00	1,439,946.48
Obligaciones Financieras Corrientes	7,288,898.00	7,884,001.55
	<b>21,756,879.00</b>	<b>14,844,357.93</b>

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

15a.- Proveedores (Cuentas por Pagar), valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros, entre los cuales se registran un valor de US\$ 609.774,34 a relacionados.

	2017	2018
Proveedores Nacionales	463.025.00	414.814.35
Proveedores Relacionados	957.900.00	1.727.803.50
Proveedores Extranjeros	5.824.016.00	2.873.825.59
	7.244.941.00	5.016.443.44

Proveedores Nacionales.-

	2017	2018
Seguros Equinoccial S.A	115.043.00	115.238.12
Adheplast	35.734.00	5.131.74
Perfectoplast	33.855.00	6.450.16
Havells Sylvania N.V.	32.724.00	16.258.36
Maxiauto S.A.	28.532.00	23.161.76
Conecel	17.984.00	-
Blue Cargo Ecuador S.A.	15.392.00	29.085.78
Importadora Tomebamba	14.622.00	14.621.56
Clera S.A.	9.118.00	6.564.14
Dzocab	8.342.00	-
Otros Proveedores	151.677.00	198.302.74
	463.023.00	414.814.36

Proveedores Relacionados.-

	2017	2018
Sayam De Comercio S.A.	22.620.00	78.008.98
Automotores Elcamer S.A.		62.155.79
Yhampal De Comercio	-13.505.00	
Central Plaza-Sanblacenter	413.591.00	402.767.25
Framil De Comercio S.A	57.020.00	281.630.87
Litorey S.A.	570.129.00	638.852.78
Transportes Ortiz S.A.	6.198.00	12.766.09
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	-171.801.00	11.956.10
Oviplax S.A	73.647.00	32.759.17
Induplexa S.A.		4.060.40
Rayner Ortiz		158.50
Crisig S.A		183.946.37
Trinity		577.20
Gestirentas		18.164.00
	957,899.00	1,727,803.50

## IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### Proveedores del Exterior.-

NOMBRE	2017	2018
Cooper Tire And Rubber Company De Mexico S.A. De C.V.	1,024,669.00	376,595.09
Shanghai Digital Industry Imp & Exp Co Ltd	867,696.00	867,696.00
Shandong Linglong Tyre Co ltd / Zhaoyuan leo Rubber Co.ltd.	545,438.00	491,411.21
Machimpex Ningbo Limited	306,835.00	166,962.26
Danyang Jiangnan Tools Co ltd	188,540.00	-
Ningbo Youyou International Co Ud	147,460.00	9,500.00
Chaoan Protective Trade Co.	144,957.00	144,957.20
Hebei Tianben Bicycle Manufacturing Co Ud	134,956.00	134,956.00
Induma S.C.A.	129,032.00	39.60
China Export B	127,242.00	-
Piolon (Tianjin) International Trade Co.Ltd.	119,259.00	42,786.00
Tow a Overseas Service Co.	115,869.00	168,967.70
Market Union Co. Ltd.	111,806.00	-
Richard & Brothers CO.Ltd.	102,453.00	-
Otros	1,757,803.00	469,954.53
	<b>5,824,015.00</b>	<b>2,873,825.59</b>

#### 15b. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2017	2018
Impuestos por pagar		
Renta Empresa	130,609.00	205,248.25
Retenciones Empleados	845.00	844.97
Retenciones en la Fuente	6,756.00	21,839.20
Iva Retenido	20,618.00	8,830.38
	<b>158,828.00</b>	<b>236,762.80</b>

#### 15c.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, 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 préstamos, por el mes de diciembre.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2017	2018
15% Trabajadores	18,974.00	37,451.19
Sueldos por pagar	103,579.00	126,725.23
Décimo Tercer Sueldo	23,835.00	26,463.94
Décimo Cuarto Sueldo	33,538.00	33,358.82
Fondos de Reserva	3,762.00	4,751.32
Pensiones Alimenticias	49,190.00	-
less por pagar	33,986.00	38,453.16
	<b>266,864.00</b>	<b>267,203.66</b>

15d.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2017	2018
Varios	5,611,008.00	597,072.00
Anticipo Clientes	181,844.00	584,152.78
Gastos varios x pagar	2,745.00	258,721.70
Relacionadas	412,374.00	-
	<b>6,207,971.00</b>	<b>1,439,946.48</b>

15e- OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2017	2018
Banco Internacional	3,253,090.55	3,828,789.07
Banco del Pichincha	1,998.62	1,998.62
Banco de Guayaquil	1,668,897.26	1,985,767.33
Banco Bolivariano	474.35	939,693.05
Banco del Austro	731,621.75	1,122,843.37
Intereses Banco del austro	2,400.00	4,910.11
Intereses Banco de Guayaquil	32,649.17	
Intereses Banco Bolivariano	74.65	
	<b>5,691,206.35</b>	<b>7,884,001.55</b>

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

15.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro está constituido de la siguiente manera:

	2017	2018
Beneficios a Empleados	443,727.00	
Otras cuentas por pagar	3,157,552.00	
Prestamo Sr. Aurelio Ortiz C.		745,158.27
Cuentas por Pagar Largo Plazo AJ		448,640.36
Otras Cuentas Bancarias Largo Plazo AB		408,836.09
	<b>3,601,279.00</b>	<b>1,602,634.72</b>

- En el período anterior se agrupa en la cuenta "Otras cuentas por pagar", una serie de valores que la Administración se encontraba en proceso de clasificación y/o corrección, lo cual ha sido realizado en gran proporción en el período 2018. La Administración sigue depurando dicho rubro.

C.- PATRIMONIO

16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 está constituido por 50,000 acciones con un valor nominal de U.S.S 1.00 cada una.

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

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Brizway Sociedad Anónima	URUGUAY	49,999.00	99.998%
Ortiz Veintimilla Frank Luis	ECUADOR	1.00	0.002%
		<b>50,000.00</b>	<b>100%</b>

- 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.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	2017	2018	VARIACIÓN
Ventas Brutas	19,225,960.00	17,733,399.40	1,492,560.60
Descuentos y Devoluciones	-453,370.00	-811,423.06	358,053.06
<b>Total Ventas</b>	<b>18,772,590.00</b>	<b>16,921,976.34</b>	<b>1,850,613.66</b>

18.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2018 es el siguiente:

	2017	2018	VARIACIÓN
COSTO	14,003,169.00	12,055,478.92	-1,947,690.08
	14,003,169.00	12,055,478.92	-1,947,690.08

19.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2018 son los siguientes:

	2017	2018	VARIACIÓN
Sueldos y Beneficios sociales	1,108,727.00	1,207,197.23	98,470.23
Varios Gastos Ventas	1,576,983.00	1,430,217.17	-146,765.83
Ventas	2,685,710.00	2,637,414.40	-48,295.60
Sueldos y Beneficios Sociales	815,111.00	825,481.81	10,370.81
Depreciaciones	173,259.00	\$132,625.71	-40,633.29
Seguros	6,965.00	144,874.02	137,909.02
Varios Gastos Administrativos	532,494.00	\$887,690.05	355,196.05
Administración	1,527,829.00	1,990,671.59	462,842.59
<b>TOTAL OPERATIVOS</b>	<b>4,213,539.00</b>	<b>4,628,085.99</b>	<b>414,546.99</b>

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	INGRESOS			GASTOS	
	2017	2018		2017	2018
Ingresos Varios	132,178.00	636,430.35	Intereses Financieros	498,385.00	449,916.19
Seguros	9,163.00		Otros Financieros	73,084.00	32,472.11
Intereses	673.00	-	Gastos no operacionales		147,879.13
<b>SUMAS</b>	<b>142,014.00</b>	<b>636,430.35</b>		<b>571,469.00</b>	<b>630,267.43</b>

21.- CÁLCULO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2018 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 de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

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

RUBROS	VALORES
Resultado Ejercicio	244,574.35
Participación Trabajadores	36,686.15
(-) Rentas Exentas	
(+) Glos. No deducibles locales	613,043.79
Saldo Utilidad Gravable	820,931.99
Impuesto Causado	205,233.00
Saldo Anticipo Pendiente De Pago Antes De Rebaja	144,840.51
Anticipo Determinado Año Anterior	223,241.03
Rebaja por Decreto ejecutivo 210:	
Anticipo Reducido Ejerciera Fiscal Declarado	223,241.03
Imp Renta Causado mayor al Reducido	-
Saldo Anticipo Pendiente de Pago después de rebaja	144,840.51
-Retenciones en la fuente	126,031.62
Crédito tributario años anteriores	58,547.42
Saldo a Favor	39,738.53

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

22.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a más 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 2018 se encuentran las siguientes transacciones:

22.1 Saldos cuentas por cobrar:

Cuentas por cobrar Comerciales:

	2017	2018
Automotores Elcamer S.A	339,417.00	-
Oviplax S.A.	80,133.00	44,223.25
Lurap De Comercio S.A	188,498.00	1,724.44
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	3,287.00	1,597.74
Ortiz Veintimilla Rayner	224.00	-
Crisig De Comercio	19,284.00	-
Yampal De Comercio	253,821.00	300,929.08
Trinity De Comercio	4.00	-
Sayam De Comercio	319.00	423,170.45
Center Plaza Supermercados S.A	664,962.00	-
Layira De Comercio Sociedad De Hecho	181,242.00	-
Gorilla Team Cia Uda	23,840.00	-
GESTIONES Y RENTAS - GESTIRENTAS S.A.		11,053.38
HOMEAPRI		2,662.62
INDUPLEXA S.A		3,987.77
LITOREY S.A.		62,779.01
ORTIZ VEINTIMILLA CECILIA YHAMILEE		7,867.46
ZITROIN S.A		18.28

Las transacciones de financiamiento por cobrar corrientes y no corrientes no generan intereses ni mantienen fechas establecidas de cobro.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

22.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Transacciones de Financiamiento por Cobrar:

	2017	2018
Automotores Elcamer S.A	23,172.00	
Oviplax S.A.	730,329.00	
Lurap de Comercio	163.00	
Crisig De Comercio		
Yampal De Comercio	300,929.00	
Importadora Sayam De Comercio S.A	377,170.00	
Inmobiliaria Ucubamba Inmobamba S.A		
Gestiones & Rentas Del Ecuador Gestirent S.A	11,053.00	
Ortiz Comejo Luis	6,330.00	9,330.00
Ortiz Veintimilla Ravner	4,269.00	10,479.58
Ortiz Veintimilla Frank	61,304.00	64,612.27
Inmuebles Y Servicios Del Ecuador	2,000.00	
Maxtyre, Inc	1,874.00	

22.2 Saldos Cuentas por Pagar

	2017	2018
<b>Cuentas por Pagar Comerciales</b>		
Importadora Sayam De Comercio SA	22.62	6,721.75
Center Plaza Supermercados SA	413.59	402,767.25
Automotores Elcamer SA		61,405.62
Litorey S A	570,129.00	478,852.78
Transportes Ortiz SA	6,198.00	12,766.09
Ortiz Comejo Luis Aurelio	-171,801.00	11,956.10
Oviplax SA	73,647.00	32,759.17
Yampal De Comercio	-13,505.00	
Framil De Comercio SA	57,020.00	106,740.00
Induplaza SA		4,060.40
<b>Transacciones de Financiamiento por Pagar</b>		
Automotores Elcamer SA	750.00	750.17
Layfra De Comercio	-37,400.00	
Litorey SA		160,000.00
Gestiones & Rentas Del Ecuador Gestirent SA	18,164.00	18,164.00
Yampal De Comercio Cia Ltda	159.00	
Crisig	183,946.00	183,946.37
Automotores De Comercio Trinidad-Trinity Cia. Ltda	577.00	577.20
Framil De Comercio y Representaciones SA	174,891.00	174,890.87
Importadora Sayam De Comercio SA	71,287.00	71,287.23
Rayner Ortiz		158.50
<b>NO CORRIENTES</b>		
Ortiz Comejo Luis Aurelio	745,158.00	745,158.27

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

- Transacciones de Financiamiento correspondientes 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.

22.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

	2017	2018
Automotores Elcamer S.A.		11,331.06
litorey S.A.	570,129.00	108,279.70
Oviplax S.A.	73,647.00	40,787.83
Center Plaza Supermercados S.A.		27,723.10
Importadora Sayam De Comercio S.A.	22,620.00	6,630.05
Framil De Comercio y Representaciones S.A.	57,020.00	120,000.00
Induplexa S.A.		3,780.63
Transportes Ortiz		129,988.58
Ortiz Luis Aurelio		27,740.00

22.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas):

	2017	2018
Oviplax S.A.	142,958.00	537,036.49
Automotores Elcamer S.A.	603,161.00	62,638.32
Lurap	238,477.00	
Yampal De Comercio	423,375.00	
Sayam De Comercio	400.00	1,323.20
Trinity	4.00	
Center Plaza		134,082.08
Transportes Ortiz		2,279.07
Ortiz Luis Aurelio		12,131.70
INDUPLEXA SA		5,124.91
ZITROIN		7,331.13
GESTIRENT		1,489.87

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.

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

#### 23.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US\$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US\$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

Por otro lado, en el numeral 5 de la ley de Régimen Tributario Interno establece las exenciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

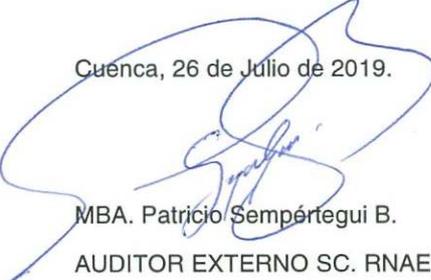
El contribuyente tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables

El contribuyente no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes.

#### 24.- REVELACIONES

- 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 2018.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2018 y julio del 2019 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

Cuenca, 26 de Julio de 2019.



MBA. Patricio Sempértegui B.

AUDITOR EXTERNO SC. RNAE. Nro. 716

