

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### INDUVEST S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018.

#### 1. Información general

INDUVEST S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Riobamba, en la Av. Circunvalación y Bogotá. Mz L lote 12. Sus actividades principales son: Importación, exportación, compra, venta, confección, diseño, distribución, empaque, consignación, representación y comercialización de:

- Todo tipo de indumentaria y productos textiles en general como: textiles ropa, prendas de vestir e indumentaria nueva, usada, fibras, tejidos hilados y calzados así como las materias primas que la componen, productos de cuero, telas y de pieles.
- Toda clase de artesanías y trabajos en materiales naturales tales como: tejidos, tapices, cordelería y cestería.
- De implementos útiles, maquinarias, equipos, repuestos y accesorios textiles.
- Elementos y equipos de seguridad industrial.

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares Americanos.

##### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del Ecuador.

##### *Costos por préstamos*

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

##### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 por ciento
Muebles y Enceres	10 por ciento
Maquinaria y Equipo	10 por ciento
Equipo de cómputo	33.33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se

estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### *Inventarios*

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula con el método de promedio ponderado.

#### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

Las ventas se realizan de contado, en caso de que se apruebe un crédito, estos importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a Dólares Americanos usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### *Sobregiros y préstamos bancarios*

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### 3. Ingresos de actividades ordinarias

	2018 (USD)	2017 (USD)
Ventas	\$ 148,091.89	\$ 101,164.16

#### 4. Costos y Gastos

	2018 (USD)	2017 (USD)
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo	\$3,328.78	\$979.43
Costo de Ventas	\$108,676.31	\$73,678.29
Descuentos en compras PP	-\$762.64	-\$1,418.07
<b>GASTOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$11,773.94	\$12,761.04
Aportes seguridad social (incluye fondos de reserva)	\$1,995.08	\$2,550.23
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$2,382.23	\$2,532.66
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$717.42	\$0.00
Mantenimiento y reparaciones	\$1,393.62	\$1,188.94
Promoción y publicidad	\$8.00	\$0.00
Combustible	\$10.71	\$0.00
Transporte	\$629.68	\$70.53
Gastos de viaje	\$12.50	0.00
Gasto de gestión	\$0.00	\$136.15
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	\$2,018.95	\$2,178.73
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	\$0.00	\$15.45
Impuestos, contribuciones y otros	\$393.23	\$930.61
Otros gastos	\$1,874.39	\$1,492.87
Otros gastos financieros	\$278.27	\$59.88

#### 5. Amortización de Pérdidas

año	base gravable	perdida	amortización de pérdida utilizada	saldo disponible para amortizar
2008		\$31.00		
2009	\$0.00			
2010	\$0.00			
2011				
2012		\$813.22		\$813.22
2013		\$26,885.15		\$27,698.37
2014	\$9,911.65	\$0.00	\$2,477.91	\$25,220.46
2015	\$8,085.17	\$0.00	\$2,021.29	\$23,199.17
2016	\$1685.61	\$0.00	\$416.40	\$22,782.77
2017	\$ 4,244.33	\$0.00	\$0.00	\$22,782.77
2018	\$ 11,046.01		\$ 2,761.60	\$20,021.26

## 6. Conciliación Tributaria

	2018 (USD)	2017 (USD)
Utilidad del Ejercicio	\$12,995.30	\$4,005.42
Base Cálculo Trabajadores	\$12,995.30	\$4,005.42
(-) 15% trabajadores a pagar	\$1,949.30	\$600.81
(+) Gastos No Deducibles	\$0.00	\$839.72
Base Gravable	\$11,046.01	\$4,244.33
(-) Amortización de Pérdidas	\$2761.50	\$0.00
Base Gravable	\$8,284.50	\$4,244.33
IR a Causado 22%	\$1,822.59	\$933.75
Saldo a Liquidar Impuesto Mínimo	\$0.00	\$0.00
(-) Retenciones del Período	\$1,465.69	\$1,159.28
Valor Por Pagar	\$356.90	\$0.00

## 7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018 (USD)	2017 (USD)
Cientes Locales	\$17,843.29	\$ 13,633.62

### Detalle de cuentas comerciales al 31/12/2018

Nombre Cliente	Factura No	Fecha	Total Factura	Abonos	Saldo Fac
BALDEON WILFRIDO EDUARDO	5	27/12/2018	1,302.00	53.48	1,248.52
EXPORMODA CIA LTDA	780	05/11/2018	658.78	11.76	647.02
	785	14/11/2018	551.94	9.86	542.08
FABRICA DE EMBUTIDOS JORGE JARA VALLEJO LA IBERICA CIA LTDA	6	27/12/2018	1,004.00	93.23	910.77
GAD CANTON GUARANDA	4	26/12/2018	4,720.69	0	4,720.69
GAD MUNICIPAL DEL CANTON CUMANDA	3	14/12/2018	1,787.30	73.41	1,713.89
	2	14/12/2018	758.02	31.14	726.88
L&M SEGURIDAD PRIVADA CIA. LTDA.	708	10/05/2018	7,503.88	7058.08	444.80
	796	05/12/2018	7,183.68	295.04	6,888.64
<b>Total Saldo Factura:</b>					<b>17,843.29</b>

## 8. Inventarios

	2018 (USD)	2017 (USD)
Materia Prima	\$10,067.27	\$2,732.75
Insumos	\$0.00	\$0.00
Producto Terminado Producido x La Compañía	\$0.00	\$0.00
Producto Terminado Producido x Terceros	\$122.59	\$982.69
	\$10,189.86	\$3,715.44

## 9. Cuentas por pagar

	2018 (USD)	2017 (USD)
<u>Proveedores</u>	<u>\$12,151.80</u>	<u>\$9,100.10</u>

Detalle de cuentas comerciales por pagar al 31/12/2018

Proveedores	Nro. Documento	Fecha	Total Factura	Saldo a Pagar
AQUAYO MONTALVAN CESAR ARNULFO	000003401	11/09/2018	\$ 33,912.50	\$ 1,609.71
AREQUIPA QUILCARI ROSA EVA	000000914	14/03/2018	\$ 9,309.56	\$ 2,916.88
AREQUIPA QUILCARI ROSA EVA	000000915	14/03/2018	\$ 1,286.45	\$ 1,274.96
EXPORMODA CIA LTDA	000000078	04/10/2018	\$ 106.40	\$ 105.45
INDUSTRIAL TEXTILES TORNASOL	000053731	14/12/2018	\$ 451.72	\$ 447.69
LAVAJEANS	000000850	20/12/2018	\$ 126.00	\$ 123.75
LAVAJEANS	000000883	26/12/2018	\$ 87.36	\$ 85.80
MAYORGA LARA BEATRIZ ANGELICA	000000498	17/12/2018	\$ 640.00	\$ 659.32
MAYORGA LARA BEATRIZ ANGELICA	000000467	17/12/2018	\$ 924.00	\$ 914.76
MAYORGA LARA BEATRIZ ANGELICA	000000458	18/12/2018	\$ 880.00	\$ 871.20
MAYORGA LARA BEATRIZ ANGELICA	000000489	18/12/2018	\$ 970.00	\$ 960.30
PROINTEXTIL CIA LTDA	000001590	14/12/2018	\$ 154.00	\$ 152.62
SEGOVIA MACAS MARIA TERESA	000000382	27/12/2018	\$ 420.29	\$ 416.54
SINTOFIL C.A	000025611	19/11/2018	\$ 173.99	\$ 174.42
SINTOFIL C.A	000025615	19/11/2018	\$ 75.20	\$ 74.53
TEXLAFAYETTE S.A.	000129188	12/09/2017	\$ 5,186.71	\$ 1,064.17
TEXLAFAYETTE S.A.	000144603	06/10/2018	\$ 302.40	\$ 299.70
				<b>\$ 12,151.80</b>

## 10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2019.

Ing. Maritza Elizabeth Benavides W.  
Representante Legal

Lic. Nancy B. Perez  
Contadora