

**COMPañIA DE FABRICACIóN DE CALZADO  
LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**EJERCICIO 2018**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Flujo de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10 -29

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A la atención de los señores socios de COMPAÑIA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad COMPAÑIA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa COMPAÑIA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA. Al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma

razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 2 de abril de 2019

*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.*

*Licencia profesional N° 30318*

*Registro. Sup. Clas. 8C. RNAE-661*

*Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias*

*Ambato – Ecuador*

**Dr. Mario Altamirano H.**  
AUDITOR CONSULTOR  
INDEPENDIENTE  
Rsg. 8C. RNAE-661

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539614  
AMBATO - ECUADOR

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	53.928,60	44.548,84
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	321.953,26	390.205,23
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(5.939,54)	(6.328,06)
10103	Inventarios	8	697.538,29	625.907,09
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	5.952,72	22.249,66
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	271,45	21.091,02
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.073.704,78</b>	<b>1.097.673,78</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	699.290,70	708.104,34
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(392.532,43)	(456.192,46)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	4.350,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	(178,83)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	71.416,57	71.416,57
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>378.174,84</b>	<b>327.499,62</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.451.879,62</b>	<b>1.425.173,40</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	295.467,45	197.196,01
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	127.651,35
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	121.206,33	155.622,74
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	45.165,05
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	2.054,50
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	179.322,58	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	12.915,41	1.660,80
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>608.911,77</b>	<b>529.350,45</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>608.911,77</b>	<b>529.350,45</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2017	2018
	<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>608.911,77</b>	<b>529.350,45</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	3.249,77
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	44.536,03
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>47.785,80</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>		<b>608.911,77</b>	<b>577.136,25</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	4.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	24.158,17
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	1,91
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
30504	Otros superavit por revaluación	39	20.188,28
306 RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas		773.978,19
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Período	RI	20.641,31
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
308 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30801	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>842.967,86</b>	<b>848.037,15</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.451.879,62</b>	<b>1.425.173,40</b>

  
Sr. Luis Eliecer Baldospin  
Representante Legal  
1800414912

  
Lic. Darwin Celso Villegas Espín  
Contador  
RUC 1803054178001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argeñas  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

COMPañA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
<b>INGRESOS</b>			
41			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101			
Ventas Netas	41	1.345.355,46	1.191.125,43
41			
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>1.345.355,46</b>	<b>1.191.125,43</b>
51			
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	43	1.145.344,53	995.764,21
42			
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>200.010,93</b>	<b>195.361,22</b>
43			
Otros Ingresos	42	284.118,83	136.849,81
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201			
Gastos de ventas	44	34.230,70	99.066,17
5202			
Gastos de Administración	45	305.467,29	198.301,31
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
		<b>339.697,99</b>	<b>297.367,48</b>
5203			
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	94.796,19	15.162,18
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>			
		<b>94.796,19</b>	<b>15.162,18</b>
5204			
<b>OTROS GASTOS</b>			
60			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
	48	<b>49.635,58</b>	<b>19.681,37</b>
61			
15% Participación a Trabajadores	48	(7.445,34)	(2.952,21)
62			
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<b>42.190,24</b>	<b>16.729,17</b>
63			
Impuesto a la Renta	48	(21.548,94)	(11.659,87)
64			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>			
		<b>20.641,31</b>	<b>5.069,30</b>
65			
<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			
		-	-
66			
<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			
		-	-
67			
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
		<b>20.641,31</b>	<b>5.069,30</b>
81			
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
		-	-
82			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			
		<b>20.641,31</b>	<b>5.069,30</b>
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		<b>5,16</b>	<b>1,27</b>

  
Sr. Luis Eliecer Baldospin  
Representante Legal  
1800414912

  
Lic. Darwin Celso Villegas Espín  
Contador  
RUC 1803054178001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>50.263,31</b>	<b>(40.752,15)</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.997.795,83	1.122.873,46
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	264.501,16
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.997.795,83</b>	<b>1.387.374,62</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	1.947.532,52	(1.383.970,32)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-	(7.445,34)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	-	(15.162,10)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-	(21.548,94)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>1.947.532,52</b>	<b>(1.428.126,77)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950209	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	11.314,25	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	74.135,49	(13.163,64)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>62.821,24</b>	<b>(13.163,64)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	66.486,53	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Préstamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	66.486,53	44.536,03
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>132.973,06</b>	<b>44.536,03</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>53.928,60</b>	<b>(9.379,76)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>53.928,60</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>53.928,60</b>	<b>44.548,84</b>

  
Sr. Luis Eliécer Baldospin  
Representante Legal  
1800414912

  
Lic. Darwin Celso Villalbas Espín  
Contador  
RUC 1803054178001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**COMPañIA DE FABRICACIóN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIóN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIóN.** - La COMPañIA DE FABRICACIóN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, protocolizada el 23 de mayo del 2001 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - Su objeto social de la compañía es a) fabricaci3n, elaboraci3n y comercializaci3n de toda clase, tipo y características de todo tipo de calzado. b) fabricaci3n, importaci3n, exportaci3n, comercializaci3n y distribuci3n de plantas, materia prima, insumos, partes y piezas, moldes y modelos, artículos de cuero y sus derivados y toda clase de productos para calzado y la industria de calzado. c) importaci3n, exportaci3n y comercializaci3n de herraje, bisutería, materiales de zapatería, pegamentos para la industria del calzado y marroquinería de importaci3n, compra venta, distribuci3n y comercializaci3n de todo tipo de maquinaria industrial, repuesto y accesorio, así como herramienta para la industria del calzado.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resoluci3n de Junta.
- **DURACIóN.** - La duraci3n es de noventa y nueve años contados a partir de la fecha de inscripci3n en el Registro Mercantil: plazo que podrá ampliarse o restringirse mediante resoluci3n de la Junta General de Socios y a través del trámite de Ley.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital es de USD \$ 4.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuaci3n, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparaci3n de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

## **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

#### **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **3.2. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **3.3. Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

#### **3.4. Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2018.

## 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

### 4.1. Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos. Del seguimiento a recomendaciones del ejercicio económico 2017, se desprenden algunas recomendaciones que se encuentran en proceso de cumplimiento.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

COMPañA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUXURVALDINI SANTLUIGICA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE					
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dici-17	dici-18
	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica		2.83	
		Caja General		200.00	250.00
		Caja Gastos y Caja Banco Transto		1,302.21	24,422.18
		Caja Tarjetas de crédito			321.19
		Subtotal Caja		1,505.04	24,993.37
		<b>BANCOS LOCALES</b>			
		Banco Pichincha Personal No. 3148146		1,993.80	1,425.59
		Banco Pichincha Cla. Cle. 3488671504		8,182.22	5,750.64
		Banco Guayaquil Cla. Cle. 37002682		41,748.05	11,993.74
		Banco Produbanco Cla. Cle. 02080010373		445.49	331.50
		Banco Pichincha Euros		54.00	54.00
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>			
		UBS			
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>			
		Poliza a 90 días			
		Subtotal Bancos e Inversiones		52,423.56	19,555.47
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		53,928.60	44,548.84

**7. Activos Financieros –**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**a) Cuentas y Documentos por Cobrar–**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses		321,953.26	360,758.18
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			29,449.05
1010207	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas			-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>321,953.26</b>	<b>390,205.23</b>

  

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(5,939.54)	(6,328.06)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(5,939.54)</b>	<b>(6,328.06)</b>

**8. Inventarios**

Inventarios son activos: (a) 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. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	INVENTARIOS	dic-17	dic-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510109	1010301	Inventario de Materie Prima	451,379.55	420,091.24
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	21,663.78	28,244.12
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía	224,494.96	177,321.73
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		250.00
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>697,538.29</b>	<b>625,907.08</b>

  

8	1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores		3,302.72	18,824.12
1010404	Otros anticipos entregados		2,650.00	3,425.54
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		5,952.72	22,249.66

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto e la Renta del Ejercicio		271.45	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 899)			5,305.57
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			15,785.45
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		271.45	21,091.02

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

## 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-

**12. Propiedad, Planta y Equipos-**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE				
12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			178,785.66
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres		30,320.90	30,320.90
1020106	Máquinas y Equipos		407,788.22	405,288.22
1020108	Equipo de Computación		2,860.16	10,660.76
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		35,956.14	35,956.14
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		43,579.62	47,093.26
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>889,290.70</b>	<b>708,104.34</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(392,532.43)	(456,192.46)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y		-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>(392,532.43)</b>	<b>(456,192.46)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>		<b>308,758.27</b>	<b>261,911.88</b>

**13. PROPIEDAD DE INVERSION**

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
102024	(-) Deterioro Acumulado	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

**14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

14	10204	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			4.350.00
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		-	<b>4.350.00</b>

14	10204	<b>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles			(178.83)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>		-	<b>(178.83)</b>

## 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		71.416.57	71.416.57
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		<b>71.416.57</b>	<b>71.416.57</b>

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

### PASIVO CORRIENTE

17	20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		220.559.08	61.627.04
2010302	Proveedores del Exterior		74.908.37	135.568.97
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>295.467.45</b>	<b>197.196.01</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401		TOTAL SOBREGROS BANCARIOS	-	-
<b>LOCALES</b>				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401		Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha		18,493.47
		Banco Guayaquil		35,000.00
		Obligaciones emitidas a corto plazo		20,000.00
		Depositos por confirmar		5,433.40
		Cheques girados no cobrados		48,724.48
2010401		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	127,651.35
<b>DEL EXTERIOR</b>				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402		Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
2010402		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	127,651.35

## 19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501		Provisiones locales	-	-
2010502		Provisiones del exterior	-	-
20105		TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

## 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

20      20107      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		20,503.11
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6,611.90	11,659.87
2010703	Obligaciones con el IESS	4,892.03	4,312.91
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	34,804.22	45,877.06
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	7,445.34	5,816.95
2010706	Dividendos por pagar	67,452.84	67,452.84
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>121,206.33</b>	<b>155,622.74</b>

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21      20108      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	45,165.05
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>45,165.05</b>

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22      20109      **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23      20110      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		2,054.50
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>2,054.50</b>

## 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

24      20112      **PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	24,714.72	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	154,607.86	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>179,322.58</b>	<b>-</b>

## 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25      20113      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	12,915.41	1,660.80
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>12,915.41</b>	<b>1,660.80</b>

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

### PASIVO NO CORRIENTE

26      20201      **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27      20202      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-17	dic-18
<b>Locales</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Obligaciones emitidas corto plazo Depositos por confirmar Banco Pichincha Banco Guayaquil Cheques girados y no cobrados			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-	-
<b>Del exterior</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		-	-

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-17	dic-18
<b>LOCALES</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		-	-

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes			
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>		-	-

## 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal			3,249.77
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)			
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-	3,249.77

## 32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>		-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901		Ingresos Diferidos	-	-
20209		TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

### 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210		Otros Pasivos	-	44.536.03
20210		TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	44.536.03

### 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO				
301	CAPITAL SOCIAL		dic-17	dic-18
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>				
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101		Capital Suscrito o asignado		
		Teresa Santana	2.800.00	2.800.00
		Eliecer Baidospin	600.00	600.00
		Silvana Baidospin	600.00	600.00
301		TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.000.00	4.000.00

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones		
302		TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

37 **RESERVAS**

		dfo-17	dfo-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	24,158.17	24,158.17
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.91	1.91
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>24,160.08</b>	<b>24,160.08</b>

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

		dfo-17	dfo-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	20,188.28	20,188.28
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>20,188.28</b>	<b>20,188.28</b>

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

		dfo-17	dfo-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	773,978.19	794,619.49
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIF</u>	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>773,978.19</b>	<b>794,619.49</b>

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

		dfo-17	dfo-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	20,641.31	5,069.30
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>20,641.31</b>	<b>5,069.30</b>

308 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

		dfo-17	dfo-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30801	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	20,188.28	-
308	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>20,188.28</b>	<b>-</b>

**INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

**41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	d/c-17	d/c-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101		Ventas	1.345.355,46	1.191.125,43
4102		Prestación de Servicios		
4103		Contratos de Construcción		
4104		Subvenciones del Gobierno		
4105		Regalías		
410601		Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602		Otros Intereses Generados		
4107		Dividendos		
4108		Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109		Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110		(-) Descuento en ventas	-	-
4111		(-) Devolución en Ventas	-	-
4112		(-) Bonificación en Producto	-	-
4113		(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41		<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.345.355,46</b>	<b>1.191.125,43</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42		OTROS INGRESOS	d/c-17	d/c-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301		Dividendos		
4302		Intereses Financieros		
4303		Ganancias en Inversiones		
4304		Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305		Otras Rentas	284.118,83	136.849,81
43		<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>284.118,83</b>	<b>136.849,81</b>

**43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	173.822,72	451.379,55
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	827.636,92	365.902,89
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	267.457,85	225.774,63
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(451.379,55)	(420.091,24)
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	41.921,92	21.663,78
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(21.663,78)	(28.244,12)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	140.445,71	224.494,96
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(224.494,96)	(177.321,74)
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA MOD</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	213.587,25	198.606,95
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		52.171,85
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	56.304,09	
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	28.059,88	18.368,78
	510407	Suministros materiales y repuestos		7.006,96
	510408	Otros Costos de producción	93.646,48	56.050,96
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.145.344,53</b>	<b>995.784,21</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 44. GASTOS DE VENTAS

44      5201      GASTOS DE VENTA      dic-17      dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.105,01	4.421,10
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.788,11	1.321,34
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9.497,58	1.694,27
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		3.462,51
520109	Arrendamiento operativo		1.913,37
520110	Comisiones	8.969,10	54.625,66
520111	Promoción y publicidad		9.824,44
520112	Combustibles		1.503,17
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		908,84
520115	Transporte		3.829,54
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2.719,23
520117	Gastos de viaje		1.213,44
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.864,77	3.982,93
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		178,83
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	4.026,13	7.467,50
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>34.230,70</b>	<b>98.006,17</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 1.2 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45      6202      **GASTOS DE ADMINISTRACION**      **dic-17**      **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	65.836,10	64.160,23
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11.649,37	12.658,27
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	52.558,48	14.316,50
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		3.249,77
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	44.185,02	17.481,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	39.760,42	6.842,74
520209	Arrendamiento operativo	16.789,10	21.047,07
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	1.595,73	673,69
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.805,96	
520215	Transporte	2.130,74	37,43
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.981,15	1.816,73
520217	Gastos de viaje	2.438,64	2.573,70
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	15.060,83	4.945,82
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	300,00	336,98
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	753,59	3.396,44
	Suministros	11.435,05	
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.877,14	11.488,18
52022102	Propiedades de inversión		
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	4.839,54	388,52
52022306	Otros activos		
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	25.470,43	32.888,24
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>305.467,29</b>	<b>198.301,31</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>339.687,99</b>	<b>297.367,48</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfono: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 46. GASTOS FINANCIEROS

46      5203      GASTOS FINANCIEROS      *dic-17*      *dic-18*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	94.796,19	15.162,18
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>94.796,19</b>	<b>15.162,18</b>

#### 47. OTROS GASTOS

47      5204      OTROS GASTOS      *dic-17*      *dic-18*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-
520402	Otros Gastos	-	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			dic-17	dic-18
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
80	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	49.636,58	19.681,37
81	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(7.445,34)	(2.952,21)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentes Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentes Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	55.759,47	29.910,30
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a	-	-
82	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	97.949,71	46.839,46
83	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(21.548,94)	(11.659,87)
84		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>20.641,31</b>	<b>5.089,30</b>
85		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
86		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
87		(=) <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>20.641,31</b>	<b>5.089,30</b>

Sr. Luis Eliecer Baldospin  
Representante Legal  
1800414912

Lic. Darwin Celso Villegas Espín  
Contador  
RUC 1803054178001

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

3 de abril de 2019

Señor

Luis Eliecer Baldospin

**GERENTE DE COMPAÑIA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI  
SANTLUIGI CIA. LTDA.**

De mi consideración:

Cúmpleme en presentarle los Informes, de Control Interno y el Dictamen del Auditor Externo practicada a la "COMPAÑIA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA." por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



**Dr. Mario Altamirano Hidalgo, MG**  
Auditor Independiente

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998-539814  
AMBATO - ECUADOR

### **SOCIABILIZACION DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA AÑO 2018.**

Previa convocatoria realizada por el Auditor Externo contratado por la empresa, se reúnen a los tres días del mes de abril de 2019, en las oficinas administrativas de la empresa LUIGI VALDINI , para la lectura del Informe de Auditoría Externa correspondiente al ejercicio económico 2018, quien interviene son las siguientes personas:



Sr. Luis Eliecer Baldospin

GERENTE GENERAL



Lic. Darwin Celso Villegas Espín

CONTADOR



Dr. Mario Altamirano Hidalgo, MG

AUDITOR EXTERNO