

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

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2019

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 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 -26

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 2019, 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 2019, 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.

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.

- 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, 15 de abril de 2020

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.

Licencia profesional N° 30318

Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661

Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias

Ambato - Ecuador

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE.
Reg. SC.RNAE-661

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	44.548,84	120.885,66
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	390.205,23	657.976,26
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(6.328,06)	(6.552,20)
10103	Inventarios	8	625.907,09	625.952,49
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otrc	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	22.249,66	27.391,61
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	21.091,02	66.550,99
10108	Otros activos Corrientes	11	-	13.873,56
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.097.673,78	1.506.078,37
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	708.104,34	734.541,95
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(456.192,46)	(520.267,96)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	4.350,00	4.350,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(178,83)	(1.048,83)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	71.416,57	71.416,57
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		327.499,62	288.991,73
1	TOTAL ACTIVO		1.425.173,40	1.795.070,10
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	197.196,01	336.738,46
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	127.651,35	109.326,43
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	155.622,74	238.242,61
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	18.744,52
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	2.054,50	142.389,88
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	1.660,80	3.051,80
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		484.185,40	848.493,70
	Suman y pasan....		484.185,40	848.493,70

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

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		NOTAS	2018	2019
	Suman y Vienen.....		484.185,40	848.493,70
202	PASIVO NO CORRIENTE			
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	89.701,08	44.536,03
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	3.249,77	3.249,77
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		92.950,85	47.785,80
2	TOTAL PASIVO		577.136,25	896.279,50
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	4.000,00	4.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	24.158,17	24.158,17
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	1,91	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	20.188,28
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas		794.619,49	799.688,79
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	5.069,30	50.753,45
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
308	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30801	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas			
	TOTAL PATRIMONIO NETO		848.037,15	898.790,60
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.425.173,40	1.795.070,10

Sr. Luis Eliecer Baldospin
Representante Legal
1800414912

Lic. Edelma Cumanda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001

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

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

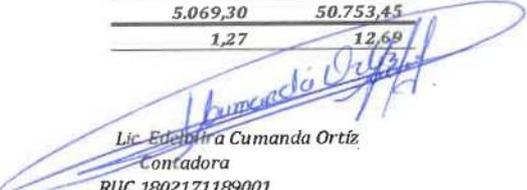
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS			
41			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101			
		1.191.125,43	1.308.996,10
41	41	<u>1.191.125,43</u>	<u>1.308.996,10</u>
51			
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
		995.764,21	943.442,36
42		<u>195.361,22</u>	<u>365.553,74</u>
GANANCIA BRUTA			
43			
		136.849,81	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201			
		99.066,17	128.859,04
5202			
		198.301,31	120.378,60
		<u>297.367,48</u>	<u>249.237,64</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5203			
GASTOS FINANCIEROS			
		15.162,18	5.997,82
		<u>15.162,18</u>	<u>5.997,82</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			
5204			
			22.055,72
60			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
		19.681,37	88.262,56
61			
		(2.952,21)	(13.239,38)
62			
		<u>16.729,17</u>	<u>75.023,18</u>
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos			
63			
		(11.659,87)	(24.269,72)
64			
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			
		5.069,30	50.753,45
65			
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
		-	-
66			
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
		-	-
67			
		<u>5.069,30</u>	<u>50.753,45</u>
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			
81			
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
		-	-
		-	-
		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			
		5.069,30	50.753,45
		<u>1,27</u>	<u>12,69</u>
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas			


Sr. Luis Eliecer Baldospin
Representante Legal
1800414912


Lic. Edelina Cumanda Ortíz
Contadora
RUC 1802171189001

*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 SANTI LUIGI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CATEGORÍAS COMPARTIDAS	CÓDIGO	CENTRAL SOCIAL	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN O CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		DEPRECIACIÓN POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS				RESERVAS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO	
				ASIGNADA	RESERVAS POR PAGOS A FUTURO Y STATUTORY	PROVISIONES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PARA APLICACIÓN FINANCIERA	Reserva de Capital	Reserva por Cambios en el Valor de Acciones	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO		(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERÍODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301	4.000,00	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	898.790,69
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR																	
	9901	4.000,00			24.158,17	1,91					794.619,49				5.069,30		840.077,15
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	4.000,00			24.158,17	1,91					794.619,49				5.069,30		840.077,15
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102																
CONSECUENCIA DE EMPRESAS	990103																
CAMBIOS DEL MONEDA EN EL PATRIMONIO	9902																
Aumento (disminución) de capital social	990201										5.069,30						50.753,45
Aportes para litigios contingencias	990202																
Primo por emisión primario de acciones	990203																
Dividendos	990204										(0,00)						(0,00)
Transigencia de Resultados e otras cuentas patrimoniales	990205																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Plantas y equipo	990207																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																
Otros cambios	990209										5.069,30				(5.069,30)		
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210														50.753,45		50.753,45

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


Luis Eliecer Hidalgo
Representante Legal
1800444912


Humberto Ortega
Contador
RUC 1802171169001

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.

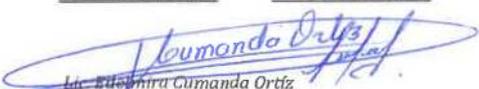
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	50.263,31	147.939,48
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.122.873,46	1.041.225,07
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	264.501,16	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.387.374,62	1.041.225,07
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.383.970,32)	(872.675,69)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(7.445,34)	(2.952,21)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(15.162,18)	(5.997,82)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(21.548,94)	(11.659,87)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(0,00)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.428.126,78)	(893.285,59)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(13.163,64)	(26.437,61)
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	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		(26.437,61)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(44.536,03)	(45.165,05)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(44.536,03)	(45.165,05)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(9.379,76)	76.336,82
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	53.928,60	44.548,84
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	44.548,84	120.885,66


Sr. Luis Eliecer Baldo spin
Representante Legal
1800414912


Lic. Eugenia Cumanda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001

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

COMPAÑÍA DE FABRICACIÓN DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUIGI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.** - La COMPAÑÍA 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) fabricación, elaboración y comercialización de toda clase, tipo y características de todo tipo de calzado. b) fabricación, importación, exportación, comercialización y distribución 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) importación, exportación y comercialización de herraje, bisutería, materiales de zapatería, pegamentos para la industria del calzado y marroquinería de importación, compra venta, distribución y comercialización 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 resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de noventa y nueve años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil: plazo que podrá ampliarse o restringirse mediante resolución 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 continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación 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 2019 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 , 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 2019.

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 2019 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.

3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 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 2019.

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 2019 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 2018, se desprende una recomendación 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 liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

COMPañIA DE FABRICACION DE CALZADO LUIGI VALDINI SANTLUGI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica		
		Caja General	250,00	2.905,06
		Caja Gastos y Caja Banco Transito	24.422,18	21.314,44
		Caja Tarjetas de crédito	321,19	958,73
		Subtotal Caja	24.993,37	25.178,23
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Personal No.3148146	1.425,59	269,87
		Banco Pichincha Cta. Cte. 3488671504	5.750,64	75.559,77
		Banco Guayaquil Cta Cte 37002682	11.993,74	19.558,13
		Banco Produbanco Cta Cte 02080010373	331,50	265,66
		Banco Pichincha Euros	54,00	54,00
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	19.555,47	95.707,43
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	44.548,84	120.885,66

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-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
	101020501	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>		
	101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	360.756,18	655.466,06
	1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	29.449,05	2.510,20
		<i>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas</i>		
	1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>		-
	1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	390.205,23	657.976,26

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(6.328,06)	(6.552,20)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(6.328,06)	(6.552,20)

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-18	dic-19	
	COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	510108	1010301	<i>Inventario de Materia Prima</i>	420.091,24	362.246,02
	510110	1010302	<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	28.244,12	58.255,62
		1010303	<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción</i>		
	510112	1010305	<i>Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.</i>	177.321,73	205.450,85
	510104	1010306	<i>Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>		
		1010307	<i>Mercaderías en Tránsito</i>	250,00	-
		1010308	<i>Obras en construcción</i>		
		1010309	<i>Obras terminadas</i>		
		1010310	<i>Materiales o bienes para la construcción</i>		
		1010311	<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>		
		1010312	<i>Otros Inventarios</i>		
		10103	TOTAL INVENTARIOS	625.907,09	625.952,49

8 1010313 **PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

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-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	18.824,12	21.514,49
1010404	Otros anticipos entregados	3.425,54	5.877,12
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	22.249,66	27.391,61

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-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		54.050,71
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	5.305,57	4.125,58
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	15.785,45	8.374,70
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.091,02	66.550,99

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

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-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	13.873,56
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	13.873,56

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-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios	178.785,66		178.785,66
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	30.320,90	-	30.320,90
1020106	Máquinas y Equipos	405.288,22	2.864,27	408.152,49
1020108	Equipo de Computación	10.660,16	3.729,00	14.389,16
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	35.956,14	11.800,00	47.756,14
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	47.093,26	8.044,34	55.137,60
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	708.104,34	26.437,61	734.541,95
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(456.192,46)	(64.075,50)	(520.267,96)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(456.192,46)	(64.075,50)	(520.267,96)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	251.911,88	(37.637,89)	214.273,99

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

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.

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-18	dic-19
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	4.350,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		4.350,00	4.350,00

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		(178,83)	(1.048,83)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO		(178,83)	(1.048,83)

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-18	dic-19
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	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		71.416,57	71.416,57

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	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		61.627,04	328.690,32
2010302	Proveedores del Exterior		135.568,97	8.048,14
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		197.196,01	336.738,46

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-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		<i>Banco Pichincha</i>	18.493,47	-
		<i>Banco Guayaquil</i>	35.000,00	7.000,00
		<i>Obligaciones emitidas a corto plazo</i>	20.000,00	5.000,00
		<i>Depositos por confirmar</i>	5.433,40	5.011,72
		<i>Cheques girados no cobrados</i>	48.724,48	92.314,71
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	127.651,35	109.326,43

.(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	127.651,35	109.326,43
--	-------	---------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	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.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>	20.503,11	74.433,25
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	11.659,87	24.269,72
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>	4.312,91	4.959,07
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	45.877,06	50.781,02
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5.816,95	16.346,70
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>	67.452,84	67.452,84
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	155.622,74	238.242,61

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		18.744,52
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	18.744,52

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-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

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-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	2.054,50	142.389,88
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	2.054,50	142.389,88

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.

24	20112	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

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-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		1.660,80	3.051,80
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		1.660,80	3.051,80

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
Locales				
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	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
Del exterior				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **			
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		89.701,08	44.536,03
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		89.701,08	44.536,03

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes			
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		3.249,77	3.249,77
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)			
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.249,77	3.249,77

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	-

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-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Teresa Santana	2.800,00	2.800,00
	Eliecer Baldospin	600,00	600,00
	Silvana Baldospin	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-18

dic-19

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.

37 RESERVAS

dic-18

dic-19

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	TOTAL RESERVAS	24.160,08	24.160,08

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-18

dic-19

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	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	20.188,28	20.188,28

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	794.619,49	799.688,79
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	794.619,49	799.688,79

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Ganancia neta del Periodo	5.069,30	50.753,45
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.069,30	50.753,45
	308	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30801	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		-
	308	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

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	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	1.191.125,43	1.309.067,27
	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	-	(50.281,28)
	4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
	4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
	4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	50.210,11
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.191.125,43	1.308.996,10

42. OTROS INGRESOS:

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

42

OTROS INGRESOS

dic-18

dic-19

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	136.849,81	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	136.849,81	-

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

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

dic-18

dic-19

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	451.379,55	420.091,24
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	365.902,89	342.749,88
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	225.774,63	167.908,25
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(420.091,24)	(362.246,02)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
1010301	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
1010302	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	21.663,78	28.244,12
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(28.244,12)	(58.255,62)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	224.494,96	177.321,74
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(177.321,74)	(205.450,85)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA MOD		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	198.606,95	157.335,46
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		19.592,55
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	52.171,85	54.065,86
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	18.368,78	9.786,53
	510407	Suministros materiales y repuestos	7.006,96	5.977,09
	510408	Otros Costos de producción	56.050,96	186.322,13
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	995.764,21	943.442,36

44. GASTOS DE VENTAS

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		4.421,10	3.154,50
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		1.321,34	382,04
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		1.694,27	1.128,56
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	1.735,00
520109	Arrendamiento operativo		1.913,37	
520110	Comisiones		54.625,66	101.221,09
520111	Promoción y publicidad		9.824,44	2.427,58
520112	Combustibles		1.503,17	1.672,37
520113	Lubricantes			
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		908,84	238,44
520115	Transporte		3.829,54	4.024,37
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2.719,23	863,73
520117	Gastos de viaje		1.213,44	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3.982,93	2.073,96
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo			3.996,09
	Propiedades de inversión			
520122	Amortizaciones:			
52012201	Intangibles		178,83	870,00
520126	Valor neto de realización de inventarios			
520128	Otros gastos		7.467,50	5.071,31
	Subtotal Gastos de Venta		99.066,17	128.859,04

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		64.160,23	39.052,82
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		12.658,27	6.836,40
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		14.316,50	4.685,67
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		3.249,77	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		17.481,00	8.459,18
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		6.842,74	1.196,67
520209	Arrendamiento operativo		21.047,07	15.020,08
520210	Comisiones			
520212	Combustibles		673,69	248,60
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			308,21
520215	Transporte		37,43	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.816,73	795,23
520217	Gastos de viaje		2.573,70	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		4.945,82	3.438,95
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		336,98	192,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		3.396,44	2.786,03
	Suministros			
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		11.488,18	6.013,55
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		388,52	224,14
52022306	Otros activos			
520228	Otros gastos		32.888,24	31.121,07
	Subtotal Gastos de Administración		198.301,31	120.378,60
	Total Gastos de Venta y Administrativos		297.367,48	249.237,64

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

46. GASTOS FINANCIEROS

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		2.932,06
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	15.162,18	3.065,76
5203	Total Gastos Financieros	15.162,18	5.997,82

47. OTROS GASTOS

47 5204 OTROS GASTOS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-
520402	Otros Gastos	-	22.055,72
	TOTAL OTROS GASTOS	-	22.055,72

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-18 dic-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	19.681,37	88.262,58
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2.952,21)	(13.239,38)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	29.910,30	22.055,72
		(+) 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	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	46.639,46	97.078,90
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(11.659,87)	(24.269,72)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5.069,30	50.753,45
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.069,30	50.753,45



Sr. Luis Eliecer Baldospín
Representante Legal
1800414912



Lic. Edelmira Cumanda Ortiz
Contadora
RUC 1802171189001