

**KETSATEX S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

KETSATEX S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Fabricación de Prendas de Vestir. La comercialización de los productos fabricados se lo realiza directamente a través de Departamento de Ventas. El domicilio principal de la compañía es en la provincia de Pichincha Cantón Quito, De Las Dalias Oe1-143 y de Los Álamos - Parroquia de Calderón.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda Funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación**

Los estados financieros (no consolidados) de KETSATEX S.A, han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## ACT

generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros separados, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

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

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

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

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo. Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados:



ACT

# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## 2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## 2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

## 2.6 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## ACT

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación: La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación. La vida útil considerada para los activos es la siguiente:

DETALLE	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificios e instalaciones	25
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

### 2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de evaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

### 2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.



**ACT**

**2.8 Obligaciones bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

**2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable.

**2.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**2.11 Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

**2.12 Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros (no consolidados) y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la



**ACT**

utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponible. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

### **2.13 Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

### **2.14 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **2.14.1 Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## ACT

incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### 2.15 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### 2.16 Compensación de saldos y transacciones

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

### 2.17 Activos financieros

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

#### 2.17.1 Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### 2.18 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Normas Internacionales de Información Financiera



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## ACT

- NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad
- NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2012 y que aún no son efectivas: NIIF 9 Instrumentos financieros.

NIIF 10 Consolidación de estados financieros.

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades.

NIIF 13 Medición al valor razonable.

Enmiendas a la NIC1 Presentación de ítems en otro resultado integral.

Enmiendas a la NIC12 Impuestos diferidos – Recuperación de activos subyacentes.

NIC 19 (Revisada en el 2012) Beneficios a trabajadores

NIC 27 (Revisada en el 2012) Estados financieros separados.

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas han sido revisadas y evaluadas su aplicabilidad e impacto en los estados financieros (no consolidados) de la Compañía en los períodos futuros, razón por la cual, podemos realizar una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos en los estados financieros adjuntos.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión





**ACT**

y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de KETSATEX S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales. Durante el año 2.018, KETSATEX S.A, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

**3.2 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.1.

**3.3 Impuesto a la renta diferido**

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## ACT

### 3.4 Valuación de los instrumentos financieros

Como se describe en la Nota 2.17, la Compañía utiliza las técnicas de valuación (costo amortizado) para la medición del valor razonable de sus activos financieros.

#### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	<i>Pacífico cte</i>	36.73
	<i>Bolivariano KET cte 501</i>	7,275.79
	<i>Produbanco KET ah</i>	14,482.44
	<i>Guayaquil KET ah</i>	87.22
	<i>Bolivariano KET cte 502</i>	61.99
	<i>Guayaquil GK cte</i>	2,460.16
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>24,404.33</b>
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>24,404.33</b>

#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	
	<i>Corporación El Rosado</i>	21,043.36
	<i>Almacenes TIA</i>	17,410.40
	<i>Super Éxito</i>	4,532.99
	<i>Corporación La Favorita</i>	-1,419.81
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIENTES</b>	
	<i>Clientes Varios</i>	168.69
	<i>Alexa</i>	66.60
	<i>Empleados</i>	0.00
	<i>EP EMSeguridad</i>	0.00
	<i>Otras cuentas por cobrar</i>	16,603.02
	<i>Loja</i>	1,907.21
	<i>(-)Provisión Cuentas Incobrables</i>	-7,892.41
10102	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>52,420.05</b>



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Inv. Materia Prima (tela, hilo coser, tejer, tint)	88,589.73
	Inv. Producto en Proceso	387.72
	Inv. Productos Terminados	466,421.84
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>555,399.29</b>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Retenciones de IR ejercicio corriente	6,643.34
	Anticipo de Impuesto a la Renta	11.44
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6,654.78</b>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)
1020105	Muebles y Enseres	6,759.26	0.00
1020106	Máquinas y Equipos	77,358.50	0.00
1020108	Equipo de Computación	1,935.55	1,293.56
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>86,053.31</b>	<b>0.00</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-63,993.99	0.00
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		
10201	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>22,059.32</b>	<b>0.00</b>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Retenciones de IR ejercicios anteriores	932.52
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>932.52</b>



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	PROVEEDORES LOCALES	
	Gamatex (Rivera Nidia)	-301.89
	Sucuzhañay Luis / Mabtextiles	-244.47
	Nilotex	-1,325.50
	Reinatex	-4,065.56
	Escobar Vicente/Jorge/Lupe/Carrillo Lupe	-34,607.85
	Colombotex	-2,580.13
	Textinel	0.00
	SJ Jersey	-24,090.60
	Pasamanería	0.00
	Protela	-17,423.89
	Adum/Buen Hogar/Dahik	0.00
	Comercial Espinel	-18,936.78
	Com. Gonzalez/Restrepo Ana/Gonzalez Luis	0.00
	Rubio Bolivar	-2,243.55
	Rodriguez Lucía	0.00
	Tejicotton	-73,286.22
	Creaimagen (Almeida Segundo)	0.00
	Intela	-19,482.53
	Hiltexpoy	0.00
	Quiroz Eliana	-3,545.60
	ISC	0.00
	Ribel	-3,857.38
	Espinosa María	-1,180.33
	Eurotape	0.00
	Nitta	-4,497.52
	Bratex (Riera Alcides)	-3,648.19
	Siza Luis	0.00
	Confecaqua	-3,020.71
	LH Comercial	0.00
	Repuestos (Pérez B, Adelmo, Piñaloza/Interpeña)	-669.29
	Varios Temporales	0.00
	Durangotex	-15,002.13
	Indupie	0.00
	Produtexti	-8,877.45
	Enkatex (Villarreal José)	-2,256.67
	Vera Luver	-208.56
	Botoperla	-230.17
	Etigraf (Arocha David)	0.00
	Quimicolours	0.00
	Chicaiza Ramiro / Montalvo Maria	0.00
	Fabrinorte (Indutexma)	-14,223.41
	La Escala	-3,119.27
	Branartex (Saltos Javier)	-4,276.16
	Adawax (Zupala Mariana)	-1,844.66
	Reimcargu	-1,108.00
	Com. Insucarvaz	-485.63
	Ramirez Oscar / Salcedo Priscila	-9,595.04
	Paredes Ruperto	-2,954.33
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR</b>	<b>-283,186.47</b>

Av. Buenos Aires Q3-17 y Panamá Quito - Ecuador

CEL 0982208221



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales Tarjetas de Credito por Pagar	-944.91
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	-944.91

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Maquila x pagar	-13,692.90
	RISE x pagar	-1,590.08
	AFV Buestan	-52.15
	Seguros x pag (Panalife, Sucre)	-234.87
	Consumos empleados en TIA	-1,253.20
	TIA x pagar	-5,842.31
	GTOS x pagar	-441.44
	Otros AP GK	-67.94
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-23,174.89

## 13. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	10,862.19
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	10,862.19

## 14. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	15% Participación Trabajadores	2,056.58
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2,056.58



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes 21.5% x pagar	- 2,672.32
	Préstamos IESS x pag	- 434.86
	Fondos de Reserva x pag	- 96.57
	Remuneraciones x pag	- 19,530.56
	13ro x pag	- 4,565.14
	14to x pag	- 3,538.34
	Vacaciones x pag	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 30,837.79

## 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Honorarios Profesionales (303)(8%)	-
	Servicios de Mano de Obra (307)(2%)	- 85.23
	Transporte Privado de pasajeros o carga (310)(1%)	- 1.20
	Tranferencia de Bienes Muebles (312)(1%)	- 146.06
	Otras Retenciones (344)(2%)	- 13.00
	Retención IVA 30%	-
	Retención IVA 70%	25.41
	Retención IVA 100%	-
	IVA por pagar (499)	- 2,316.82
	IVA por liquidar (485)	- 6,287.24
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	- 8,824.14

## 17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Obligaciones Bancos locales	
	Préstamo Bco Guayaquil	- 4,745.00
	Obligaciones Bancos del Exterior	
	Banco **	-
Av. 20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	- 4,745.00



ACT

# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## 18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar Locales	-14,268.50
	CXP Ketterer Omar	-750.00
	CXP Guzman	-7,000.00
	CXP Zambrano	-3,000.00
	CXP Escobar	-5,600.00
	Otros	-130,929.90
	99 + BCO	-5,878.40
	Provisión Jubilación Patronal	-55,925.60
	Otras Provisiones + FR	-1,564.00
20204	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-224,916.40</b>

## 19. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la compañía es de 11.001,00 USD

## 19. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
	Ketterer Jessica	-201.00
	Ketterer Gladys	-10,800.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-11,001.00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 11001,00 acciones sociales de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.



ACT

# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## 20. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Reserva de Capital	-13,839.45
	Reservas	- 11,706.00
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-25,545.45</b>

## 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	- 23,100.90
	(Menos Dividendos)	-
	(Menos Transferencia a Reserva Legal)	-
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	
3060301	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-
3060302	Ajuste a los gastos pre operacionales	-
3060303	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	- 11,882.83
3060304	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-34,983.73</b>

## 22. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Ventas al por mayor	-670,009.57
	(-) Descuento o devoluciones en ventas (mico)	104.95
	Otros ingresos	-31.17
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>-669,935.79</b>





ACT

# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

## 23. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	Inventario inicial de materia prima	270,708.46
	Compras netas locales de materia prima	200,760.84
	(-) Inventario final de materia prima	-88,589.73
	Inventario inicial de productos en proceso	41,763.25
	(-) Inventario final de productos en proceso	-387.72
	Inventario inicial productos terminados	305,549.32
	(-) Inventario final de productos terminados	-466,421.84
	Sueldos Producción	140,317.92
	AP Producción	17,064.31
	FR Producción	10,500.69
	13ro Producción	11,692.09
	14to Producción	11,805.15
	Vacaciones Producción	5,846.04
	Otros ingresos Producción	3,011.67
	Incentivos Producción	5,268.87
	Otros ingresos MOI	40.00
	Incentivos Patronal	5,009.52
	Mantenimiento y Reparación Maquinaria	1,220.89
	Suministros, Materiales y Repuestos	1,910.83
	Maquila	38,493.72
	Maquila RISE	12,852.77
	Agua	185.38
	Luz Industrial	3,131.41
	Estampados	2,760.85
	Materiales Varios	3,603.31
	Muestras	869.53
	Marquillas	3,696.40
	Empaques de cartón	466.79
	Empaques de plástico	7,412.20
	Tarjetas / Etiquetas	2,643.94
	Apliques / Botones	2,805.33
	Tranfer / Estampados	828.00
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>556,820.19</b>



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 24 GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Gastos de Ventas	
	Publicidad TIA, La Favorita	4,866.81
	Reposición y entregas TIA	27,814.96
	Seguros Generales (Alm)	533.16
	Transporte a clientes	5,019.50
	Monitoreo, Alarmas, Guardianía	396.00
	Aseo y Limpieza	115.70
	Uniformes empleados	51.67
	Gasto de Administración	
	Sueldos Administración	18,583.68
	AP IESS Adm	2,239.32
	FR Adm	1,548.60
	13ro ADM	1,161.48
	14to ADM	1,158.00
	Vacaciones ADM	774.36
	Alimentación y Refrigerios empleados	11,280.05
	Transporte empleados	116.00
	Incentivos varios	1,847.05
	Desahucio	502.71
	Honorarios profesionales	1,550.00
	Adecuaciones e iluminación planta	792.51
	Seguros JK GK	729.67
	Donaciones FEyAL / Solca	439.28
	Agasajos	987.69
	Luz varios	602.56
	Teléfono varios	2,807.27
	Impuestos Municipales (Patentes, Predios, 1.5 x1000)	1,834.14
	Cuotas CAPEIPI, CCQ	1,168.82
	Bomberos	65.77
	Aut. Funcional	100.00
	Utiles de Oficina	852.24
	Suministros de Computación	2.00
	Dietas ADM	2,719.20
	Gastos Financieros	
	Intereses por préstamos bancarios	2,584.11
	Intereses y Multas SRI, IESS	45.91
	ND por interés sobre giro bancarios	3,871.63
	Gastos bancarios por transacciones	160.74
	ND Chequeras	82.50
52	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>99,405.09</b>

Av. Buenos Aires 03-17 y Panamá Quito - Ecuador

CEL. 0982208221



# CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.

ACT

## 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: ( Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	<b>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</b>	<b>13,710.51</b>
	<b>Menos:</b>	
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2,056.58
810	(-) Amortización de Pérdidas	-
813	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00
814	(-) Deducción por Discapacitados	0.00
	<b>Mas:</b>	
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	13,832.91
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites	-
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	-
819	<b>Utilidad gravable/Pérdida</b>	<b>25,486.84</b>
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	5,607.11
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)	0.00
	Reserva Legal	0.00
	<b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>17,261.04</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
839	Impuesto Causado (menos:)	-5,607.11
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	10,862.19
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	-9,073.63
859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>1,788.56</b>
	<b>Utilidad neta conciliada del ejercicio al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>791.74</b>

## 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2.018 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

Av. Buenos Aires O3-17 y Panamá

Quito - Ecuador

CEL. 0982208221



**ACT**

## **CAZA & CEVALLOS CONTADORES ASOCIADOS CIA.**

### **27. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)**

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 31 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Información presentada para los fines consiguientes.

Ing. Juan Andrés Caza  
Contador