

**LAILAI CIA. LTDA.**

BALANCES GENERALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<b>Referencia a Notas</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>Activo corriente</b>			
Caja y bancos		150	150
Inversiones temporales		0	0
		-----	-----
<b>Total de caja y bancos e inversiones temporales</b>		<b>150</b>	<b>150</b>
		-----	-----
<b>Cuentas y documentos por cobrar :</b>			
Clientes	3	241.986	168.223
Impuestos anticipados	4	28.861	27.877
Anticipo a proveedores	5	4.224	1.513
Empleados		1.075	653
Otras		11.747	5.729
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	<b>6</b>	( 2.002 )	(1.511)
		-----	-----
<b>Total cuentas por cobrar</b>		<b>285.981</b>	<b>202.483</b>
		-----	-----
Inventarios	7	35.263	49.367
		-----	-----
Gastos pagados por anticipado		--	--
		-----	-----
<b>Total activo corriente</b>		<b>321.304</b>	<b>252.000</b>
		-----	-----
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	13.847	15.461
Activos por Impuestos Diferidos	9	2.087	161
Inversiones en Asociadas		8.085	8.085
Cuentas por cobrar Relacionadas largo plazo		0	0
Otras Cuentas por Cobrar largo plazo		420	420
		-----	-----
<b>Total activo no corriente</b>		<b>24.439</b>	<b>24.127</b>
		-----	-----
<b>Total activo</b>		<b>345.743</b>	<b>276.127</b>
		=====	=====

**LAI LAI CIA. LTDA.**
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<b>Referencia a Notas</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
Pasivo corriente			
Sobregiro bancario		50.668	12.050
		-----	-----
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	91.296	66.986
Impuestos	4	7.798	11.446
Anticipos a Clientes	5	9.187	--
		-----	-----
Total cuentas y documentos por pagar		108.282	90.482
		-----	-----
Prestaciones y beneficios sociales	11	13.655	12.023
Provisión Beneficios futuros a Empleados	10	9.511	8.375
Otras Cuentas por Pagar corriente		2.729	2.381
		-----	-----
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>184.845</b>	<b>113.261</b>
Cuentas por pagar relacionadas L/P		82.494	101.582
Provisión Beneficios futuros a Empleados L/P	10	86.422	78.862
		-----	-----
<b>Total pasivos</b>		<b>353.761</b>	<b>293.705</b>
Patrimonio, estado adjunto		( 8.018 )	(17.578)
		-----	-----
<b>Total</b>		<b>345.743</b>	<b>276.127</b>
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

**LAI LAI CIA. LTDA.**

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<b>Referenc a Notas</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Ventas Netas	12	895.734	905.307
Costo de venta	13	( 814.753 )	(803.080)
		-----	-----
Utilidad bruta en ventas		80.981	102.227
Gastos de venta		0	0
Gastos administrativos	14	( 62.950 )	(73.814)
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad operacional		18.031	28.413
 Otros ingresos (egresos):			
Otros ingresos por reversión de Beneficios Futuros		814	0
Ganancia (Pérdida) en inversiones de Asociadas		0	(9.434)
Gastos Financieros		(5.144)	(5.037)
Ganancia (Pérdida) Reverso de Deterioro VNR		0	423
Otros ingresos		130	0
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		13.831	14.363
Participación de los trabajadores	15	(2.075)	(2.155)
Impuesto a la renta Ordinario	15	(4.122)	(7.906)
Impuesto a la renta Diferido	15	1.925	(93)
		-----	-----
<b>(Pérdida) Utilidad Integral neta del ejercicio</b>		<b>9.559</b>	<b>4.210</b>
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

**LAILAI CIA. LTDA.**

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumuladas</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400 (1)	15.510	(9.197) (2)	80	(28.816)	703	(21.320)
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	(467)	(467)
Utilidad Neta del ejercicio	-	-	-	-	4.210	-	4.210
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>400 (1)</u>	<u>15.510</u>	<u>(9.197) (2)</u>	<u>80</u>	<u>(24.606)</u>	<u>236</u>	<u>(17.577)</u>
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del ejercicio	-	-	-	-	9.559	-	9.559
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>400 (1)</u>	<u>15.510</u>	<u>(9.197) (2)</u>	<u>80</u>	<u>(15.047)</u>	<u>236</u>	<u>( 8.018 )</u>

(1) Representado por 400 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

(2) Los ajustes por efectos de transición a NIIFs que se realizan constan en el detalle adjunto:

<u>Fecha de transición 2010</u>	<u>Ajustes (\$)</u>
Provisión de cuentas por cobrar	(1.240)
Inmovilizado material. Neto	32.594
Ajuste por Garantías	(900)
Inversión en asociada (método participación)	15.658
Desahucio y Jubilación Patronal	(25.559)
<b>TOTAL EFECTOS POR TRANSICION A NIIFs 2010</b>	<b>20.553</b>

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

<b><u>Periodo de transición 2011</u></b>	<b>(\$)</b>
Provisión de cuentas por cobrar	762
Inmovilizado material. Neto	(3.855)
Inversión en asociada (método participación)	<u>8.407</u>
<b>TOTAL EFECTOS POR TRANSICION A NIIFs 2011</b>	<b>5.314</b>
<b><u>Otros Resultados Integrales 2012</u></b>	<b>(\$)</b>
Inmovilizado material. Neto	2.574
Inversión en asociada (método participación)	<u>(5.528)</u>
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES 2012</b>	<b>(2.954)</b>
<b><u>Otros Resultados Integrales 2013</u></b>	<b>(\$)</b>
Inmovilizado material. Neto	( 6.796 )
Inversión en asociada (método participación)	<u>( 4.318 )</u>
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES 2013</b>	<b>(11.114)</b>
<b><u>Otros Resultados Integrales 2014</u></b>	<b>(\$)</b>
Inmovilizado material. Neto	( 3.549 )
Inversión en asociada (método participación)	<u>( 13.849 )</u>
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES 2014</b>	<b>(17.398)</b>
<b><u>Otros Resultados Integrales 2015</u></b>	<b>(\$)</b>
Inmovilizado material. Neto	( 3.598 )
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES 2014</b>	<b>(3.598)</b>
<b>TOTAL SALDO DE EFECTOS DE NIIFs</b>	<b>(9.197)</b>

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

**LAI LAI CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>		
Utilidad despues de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	9.559	4.210
	-----	-----
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciaciones activo fijo	1.613	2.889
Provisión para cuentas de dudoso cobro	2.425	1.209
Provisión	8.697	17.982
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	2.197	7.999
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2.075	2.155
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	9.434
<b>Cambios en activos y pasivos de operaciones</b>		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(75.643)	(18.811)
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(6.019)	1.465
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(2.711)	4.729
Incremento (disminución) en inventarios	14.050	3.782
Incremento (disminución) en otros activos	29.306	(6.986)
(Disminución) incremento en cuentas por pagar	24.311	(23.685)
(Disminución) incremento en otras cuentas por pagar	726	(1.549)
(Disminución) incremento en prestaciones y beneficios sociales	(685)	(2.372)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9.187	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	0
	-----	-----
Total de ajustes a la utilidad neta	(7.478)	(43.427)
	-----	-----
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>19.088</b>	<b>2.874</b>
	-----	-----

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

**LAI LAI CIA. LTDA.**

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 (Expresados en dólares estadounidenses)  
 (Continuación)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de Efectivo por actividades de inversión:</b>		
Dividendos Recibidos	0	0
Incremento (disminución) en otros activos	0	(14.245)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	----- 0	----- (14.245)
<b>Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
(Disminución) Incremento en Otras Cuentas por Pagar	(19.088)	11.371
Dividendos Pagados	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	----- (19.088)	----- 11.371
Incremento (disminución) neta del efectivo	0	0
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	150	150
<b>Efectivo en caja y equivalentes al final del año</b>	----- <b>150</b> =====	----- <b>150</b> =====

Las notas adjuntas de la 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

## **LAI LAI CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

### NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 1991. Su actividad está orientada principalmente a la prestación de servicios en abastecimiento de alimentos.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013, los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

#### a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF PYMES.

#### b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)

c. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (Véase Nota 8).

d. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

e. Inventarios

Los inventarios, excepto los inventarios en tránsito, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

Inventarios en tránsito, incluyen el costo de las facturas de los proveedores, más otros cargos relacionados con las importaciones.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)

f. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 15).

g. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, se calcula a la tarifa del 25% y 22% respectivamente, sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% y 12% respectivamente sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. (Véase Nota 15).

h. Obligaciones por Beneficios Definidos

**Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018, clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Relacionados	231.680	153.117
Cientes no Relacionados	10.306	15.106
<b>Total Cientes</b>	<b>241.986</b>	<b>168.223</b>

Antigüedad de cartera

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cartera corriente	55.111	53.358
Vencido de 1 - 30 días	48.641	19.314
Vencido de 31 - 60 días	22.015	11.249
Vencido de 61 - 90 días	17.616	8.918
Vencido de 91 - 180 días	21.668	20.738
Cartera mayor a 181 días	76.936	54.645
	-----	-----
	<b>241.986</b>	<b>168.223</b>
	=====	=====

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Antigüedad de pagos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores		
Corriente por vencer	62.483	42.207
Vencido de 1 - 30 días	18.626	24.389
Vencido de 31 - 60 días	3.650	0
Vencido de 61 - 90 días	3.848	0
Vencido de 91 - 180 días	199	0
Vencido mayor a 181 días	2.490	390
	-----	-----
	91.296	66.986
	=====	=====

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	0	0
Impuesto Renta. Crédito Tributario	28.861	27.877
	-----	-----
	<b>28.861</b>	<b>27.877</b>
	=====	=====
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	4.122	7.906
Retenciones en fuente impuesto a la renta	1.499	1.193
Retención en fuente IVA e IVA Ventas	2.177	2.347
	-----	-----
	7.798	11.446
	=====	=====

NOTA 5 - ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CLIENTES

Constituyen valores entregados a proveedores para futuras compras de mercadería o prestación de servicios, el detalle de antigüedad es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de Proveedores		
Anticipos por vencer	90	0
Vencido de 1 - 30 días	0	53
Vencido de 31 - 60 días	210	400
Vencido de 61 - 90 días	0	0
Vencido de 91 - 180 días	376	1060
Vencido mayor a 180 días	3.548	0
	-----	-----
	<b>4.224</b>	<b>1.513</b>
	=====	=====

ANTICIPOS CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes Relacionados	9.187	0
Cientes no Relacionados	0	0
<b>Total Cientes</b>	<b>9.187</b>	<b>0</b>

## NOTA 6 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La provisión del año a realizarse en base a Normas Internacionales de Información Financiera no se practicó, debido a que la provisión ya realizada era suficiente para cubrir el deterioro de la cartera bajo normativa contable, según el siguiente cuadro:

Saldo al 1 de enero 2019	1.511
(-) Baja de Ctas x Cobrar Vencidas	( 1.511 )
(+) Provisión del ejercicio	2.002
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>2.002</u>

## NOTA 7 - INVENTARIOS

Los inventarios fueron analizados bajo NIIFs, y de todos los grupos de productos se realizaron los ajustes por VNR, el detalle a continuación:

GRUPO	Total Inventario 2018	Ajuste VNR 2018
Útiles de Aseo	2.362	(63)
Cárnicos	12.988	(168)
Desechables	24.017	(120)
Herramientas	469	(62)
Insumos	10.264	(300)
<b>TOTAL</b>	<b>50.100</b>	<b>( 733 )</b>

**INVENTARIO NETO 2018 49.367**

GRUPO	Total Inventario 2019	Ajuste VNR 2019
ASEO	1,927	-
CARNICOS	9,943	-159
DESECHABLES	14,787	-57
HERRAMIENTAS	828	-40
INSUMOS	8,565	-531
<b>TOTAL</b>	<b>36,050</b>	<b>-787</b>

**INVENTARIO NETO 2019 35.236**

## NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante los años 2018 al 2019:

	Saldo al 31 de diciembre del 2017				Saldo al 31 de Diciembre del 2018				Saldo al 31 de Diciembre del 2019	Tasa Anual de Deprec
	Adiciones	Retiros y bajas		Depreciación	Adiciones	Retiros y bajas		Depreciación		%
		US\$	US\$			US\$	US\$			
Muebles y Enseres	1.706				1.706				1.706	10
Maquinaria y Equipo	31.292	14.245			45.537				45.537	10
Vehículos	12.600				12.600				12.600	5
Equipo de Computación y software	2.733				2.733				2.733	33
Instalaciones	3.652				3.652				3.652	10
	51.983	14.245		0	66.228				66.228	
Menos: Depreciación Acumulada	(47.878)	(475)		(2.414)	(50.767)	( )		(1.614)	( 52.381 )	
Propiedades, planta y Equipo, neto	<b>4.105</b>	<b>13.770</b>	<b>0</b>	<b>(2.414)</b>	<b>15.461</b>		<b>0</b>	<b>(1.613)</b>	<b>13.847</b>	

## NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía genera Impuestos diferidos por Ajuste VNR, Beneficios futuros a empleados y por pérdidas tributarias, el detalle de la cuenta es el siguiente:

MOVIMIENTOS	VNR INVENTARIOS	BENEF FUTUROS( DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL	PERDIDAS TRIBUTARIAS	TOTALES
AÑO 2018	161.25	-		<b>161.25</b>
AÑO 2019	11.82	1,913.28	-	<b>1,925.10</b>
<b>TOTAL ACUMULADO</b>	<b>173.07</b>	<b>1,913.28</b>	<b>-</b>	<b>2,086.35</b>

NOTA 10 - PROVISION BENEFICIOS FUTUROS A EMPLEADOS

Constituyen las provisiones realizadas por jubilación patronal y desahucio conforme estudio actuarial y que esta detallado de acuerdo al siguiente cuadro:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal C/P	6.436	6.452
Provisión por desahucio C/P	3.075	1.923
	-----	-----
<b>TOTALES C/P</b>	<b>9.511</b>	<b>8.375</b>
Jubilación Patronal L/P	64.978	59.150
Provisión por desahucio L/P	21.444	19.711
	-----	-----
<b>TOTALES L/P</b>	<b>86.422</b>	<b>78.862</b>
	=====	=====
<b>TOTAL BENEFICIOS FUTUROS</b>	<b>95.933</b>	<b>87.237</b>

NOTA 11 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2019:

	Saldos al 31 de diciembre 2018	Incrementos	Pagos y / o Utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre 2019
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	2.412	31.987	31.745	2.654
Prestaciones Sociales (1)	7.457	66.634	65.164	8.927
Participación de Trabajadores	2.155	2.075	2.155	2.075
	-----	-----	-----	-----
	<b>12.023</b>	<b>100.696</b>	<b>99.064</b>	<b>13.655</b>

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos por pagar

## NOTA 12 – VENTAS

Las ventas son registradas al momento que se realiza la transferencia de dominio del bien o se presta el servicio, su clasificación es la siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Venta de Bienes	895.788	905.789
Venta de Servicios	0	0
(-) Devolución en Ventas	0	0
(-) Descuento en Ventas	(54)	(482)
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>895.734</b>	<b>905.307</b>

## NOTA 13 – COSTO DE VENTAS

Los costos de venta comprenden lo siguiente:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<u>Materia Prima</u>		
Inventario Inicial	50.099	53.881
(+) Compras	<u>662.942</u>	<u>651.505</u>
<b>(=) inventario disponible para la venta</b>	<b>713.041</b>	<b>705.386</b>
(-) Inventario Final	<u>(36.049)</u>	<u>(50.099)</u>
<b>(=)Costo de Materia Prima</b>	<b>676.992</b>	<b>655.287</b>
(+) Mano de Obra directa	72.520	71.835
(+) Otros Costos Indirectos	<u>65.241</u>	<u>75.959</u>
<b>Total Costo de venta</b>	<b>814.753</b>	<b>803.080</b>

## NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACION

### GASTOS DE ADMINISTRACION

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Gastos de Personal	50.023	56.642
- Honorarios, comisiones y dietas	5.811	1.510
- Mantenimientos y reparaciones	861	6.146
- Otros gastos varios de Oficina	466	121
- Impuestos, contribuciones y otros	3.364	7.763
- Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.425	1.632
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>62.950</b>	<b>73.814</b>

**NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES**

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2019 Y 2018:

	2019		2018	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	13.831	13.831	14.363	14.363
Más – Gastos no deducibles		3662		30.522
Menos – Ingreso exento				( )
Menos – Uso por Reverso Deterioro NIIFs VNR				(423)
Más – Generación de Beneficios Futuros de Empl		9.511		
Más – Generación por Deterioro VNR de Inventario		54		
Menos – Amortización por pérdidas tributarias		(6.246)	-	(10.683)
Base para participación a trabajadores	----- 13.831 -----		----- 14.363 -----	
<b>15% de participación o trabajadores</b>	<b>=====</b> <b>2.075</b>	<b>(2.075)</b>	<b>=====</b> <b>2.155</b>	<b>(2.155)</b>
Utilidad (Pérdida) Tributaria		----- 18.737 -----		----- 31.625 -----
Utilidad a Reinvertir		0		0
<b>Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>		<b>18.737</b>		<b>31.625</b>
22% Y 25% de impuesto a la renta		----- 4.122		----- 7.906
12% de impuesto a la renta en Reinversión de Utilidades		0		0
Anticipo pagado del ejercicio		0		5.908
<b>Rebaja del anticipo, Decreto 320 – Nov 2017</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA ORDINARIO</b>		<b>=====</b> <b>4.122</b>		<b>=====</b> <b>7.906</b>
<b>(+/-) IMPUESTO RENTA DIFERIDO</b>		<b>(1.925)</b>		<b>93</b>
<b>TOTAL IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO</b>		<b>-----</b> <b>2.197</b>		<b>-----</b> <b>7.999</b>

#### NOTA 16 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía ya ha apropiado en ejercicios económicos anteriores dicha reserva, por lo que está en el límite máximo de provisión y no aplica realizar reservas por el año terminado al 2019.

#### NOTA 17 .- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Sin embargo cabe recalcar que durante el año 2020, el Ecuador y el mundo está atravesando una pandemia debido a un virus llamado COVID-19, lo que ha retrasado todos los procesos tributarios, laborales, societarios, entre otros, que la compañía LAI LAI CIA LTDA ha tenido que llevar a cabo durante el presente año.

#### NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la LAI LAI CIA. LTDA. el 3 de junio de 2020 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.