

Informe de los Auditores Externos
LOTEIM Cía. Ltda.
Por el ejercicio económico desde el
1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Quito – Ecuador

Abril 2020

Siglas utilizadas

Compañía	LOTEIM Cía. Ltda.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones de las NIIF
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	Interpretaciones de las NIC
PCGA	Principios contables de general aceptación
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US \$	Dólares estadounidenses



ProAudit EC

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Socios y Gerente General de LOTEIM CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de LOTEIM CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de LOTEIM CIA. LTDA., tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de

nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. No hay ningún asunto pendiente para seguimiento.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.

8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de LOTEIM CIA. LTDA., del año 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de LOTEIM CIA. LTDA., socios y organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,
ProAudit Ecuador



Javier Soria Suarez - Socio
Proaudit Cía. Ltda. - Registro Nacional de Auditores Externos 524
Ulloa N2610 y Mosquera Narváez
UIO.15.04.2020.LOTEIM1901

EMPRESA LOTEIM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dòlares de Estados Unidos)

	NOTA	2019	2018
ACTIVOS			
<u>CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	22.503,03	21.992,40
Cuentas y documentos por cobrar	3	152.465,36	135.177,17
Anticipos	4	114.200,80	66.729,03
Activos por impuestos corrientes	5	6.506,04	53.755,25
Inventarios	6	<u>1.716.531,68</u>	<u>1.665.148,31</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.012.206,91	1.942.802,16
<u>NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo	7	91.235,86	96.555,36
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Activo por impuestos diferidos	8	<u>1.341,01</u>	<u>1.550,88</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE Y OTROS		92.576,87	98.106,24
TOTAL ACTIVOS		2.104.783,78	2.040.908,40
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Préstamos a corto plazo	9	560.394,04	422.727,94
Proveedores	10	27.063,44	576.364,43
Proveedores del exterior	11	921,72	148.301,82
Obligaciones fiscales	12	6.129,45	4.687,83
Remuneraciones y cargas sociales	13	27.006,27	19.693,73
Anticipo clientes	14	<u>16.844,47</u>	<u>31.341,09</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		638.359,39	1.203.116,84
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Préstamos a largo plazo	15	717.507,28	543.379,50
Proveedores a largo plazo	16	391.613,69	-
Reserva la jubilación y desahucio	17	<u>19.083,30</u>	<u>20.983,49</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.128.204,27	564.362,99
TOTAL PASIVO		1.766.563,66	1.767.479,83
PATRIMONIO			
Capital	18	50.000,00	50.000,00
Aporte futuras capitalizaciones		20.000,00	20.000,00
Reservas		7.757,06	7.757,06
Resultado Ejercicios Anteriores		195.671,51	163.227,53
Resultado del Ejercicio Vigente	19	<u>64.791,55</u>	<u>32.443,98</u>
TOTAL PATRIMONIO		338.220,12	273.428,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.104.783,78	2.040.908,40

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

Gerente General
Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111

Contadora General
Terán María de los Ángeles
Registro No.039365

LOTEIM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de Estados Unidos)

	NOTA	2019	2018
<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas Netas	20	2.400.579,61	2.040.003,58
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		16.666,67	2.970,96
Intereses con instituciones financieras		16,79	171,14
Ganancia Reversión Jubilación y Desahucio		7.015,15	-
TOTAL INGRESOS		2.424.278,22	2.043.145,68
<u>COSTOS Y GASTOS</u>			
Costo de venta	20	1.679.820,27	1.272.362,01
Gastos de administración y ventas		548.486,98	565.961,94
Gastos financieros		56597,8	48623,75
Otros gastos		8.601,63	74.801,03
Impuestos, contribuciones y otros		24957,76	12041,24
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.318.464,44	1.973.789,97
Utilidad/pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta		105.813,78	69.355,71
Participación de trabajadores en las utilidades	21	(15.872,07)	(10.403,36)
Utilidad/pérdida antes del impuesto a la renta		89.941,71	58.952,35
Impuesto a la renta	22	(25.150,16)	(24.800,79)
Impuesto renta corriente		(24.940,29)	(26.351,67)
Impuesto renta diferido		(209,87)	1.550,88
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA		64.791,55	34.151,56
RESERVAL LEGAL		-	(1.707,58)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		64.791,55	32.443,98

Gerente General
Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111

Contadora General
Terán María de los Ángeles
Registro No.039365

LOTEIM CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dòlares de Estados Unidos)

	Capital Social	Aporte a futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de capital	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Total
				(US\$)			
				2018			
Saldo al 01 de enero del 2018	50.000,00	20.000,00	6.049,48	-	-	163.227,53	239.277,01
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	1.707,58	-	-	32.443,98	34.151,56
Saldos al 31 de diciembre de 2018	50.000,00	20.000,00	7.757,06	-	-	195.671,51	273.428,57
				2019			
Saldo al 01 de enero del 2019	50.000,00	20.000,00	7.757,06	-	-	195.671,51	273.428,57
Transferencias patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	64.791,55	64.791,55
Saldos al 31 de diciembre de 2019	50.000,00	20.000,00	7.757,06	-	-	260.463,06	338.220,12

Gerente General
Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111

Contadora General
Terán María de los Ángeles
Registro No.039365

LOTEIM CIA LTDA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(Expresado en Dòlares de Estados Unidos)

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2.375.549,85	2.085.628,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.596.867,81)	(2.115.335,11)
Intereses pagados	(56.597,80)	(48.623,75)
Intereses ganados	16,79	171,14
Impuestos a las ganancias pagados	(29.628,12)	(41.560,60)
EFFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	(307.527,09)	(119.720,32)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adiciones y bajas de propiedad, maquinaria y equipos	(3.756,16)	(84.642,43)
DISMINUCION/AUMENTO INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(3.756,16)	(84.642,43)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	137.666,10	(45.681,05)
Préstamos a largo plazo	174.127,78	258.760,06
Aporte en efectivo de los accionistas	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	311.793,88	213.079,01
DISMINUCION/AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	510,63	8.716,26
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	21.992,40	13.276,14
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	22.503,03	21.992,40

Gerente General
Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111

Contadora General
Terán María de los Ángeles
Registro No.039365

LOTEIM CIA LTDA
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo
(Expresado en dólares americanos)
Año terminado el 31 de diciembre de 2019

<u>Flujos de efectivo en actividades de operación</u>	2019	2018
Utilidad del ejercicio	US\$ 64.791,55	33.917,32
Ajustes por:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	25.742,33	20.372,23
Provisión cuentas incobrables	1.423,40	1.114,30
Provisión jubilación patronal y desahucio	(1.900,19)	4.246,55
Reserva legal	-	1.785,12
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(16.666,67)	(2.970,96)
Impuesto a la renta	25.150,16	23.249,91
Participación trabajadores	15.872,07	10.403,36
	<u>114.412,65</u>	<u>92.117,83</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución cuentas y documentos por cobrar clientes	(10.852,66)	20.580,49
(Aumento) disminución otras cuentas y documentos por cobrar	-	-
(Aumento) disminución inventarios	(51.383,37)	(270.804,11)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(47.471,77)	(64.577,32)
(Aumento) disminución en otras cuentas de activo	39.390,28	10.217,88
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(298.937,95)	119.987,21
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	-
Aumento (disminución) en anticipos al cliente	(14.496,62)	25.043,93
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	1.843,83	(10.725,63)
Aumento (disminución) en 15% participación trabajadores	(10.403,36)	(13.026,08)
Aumento (disminución) en 22% impuesto a la renta	(29.628,12)	(28.534,52)
Efectivo neto provisto (usado en) por las actividades de operación	US\$ <u>(307.527,09)</u>	<u>(119.720,32)</u>

Gerente General
Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111

Contadora General
Terán María de los Ángeles
Registro No.039365

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

1. Políticas contables significativas

LOTEIM CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón de Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 24 de marzo del 2010 ante la Notaría Cuadragésima del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 09 de abril del 2010, con el nombre LOTEIM CIA. LTDA. Posteriormente mediante escritura pública celebrada el 28 de julio del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de septiembre del 2017, la compañía procedió a aumentar su capital social y a reformar sus estatutos. El objeto social de la Compañía es la importación, comercialización, distribución al por mayor y menor de cortinas y persianas.

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Estados Financieros

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, constituyen los principales estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información (NIIF) para PYMES, las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidense, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

c) Principio de devengado

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso en tesorería u otros medios líquidos.

d) Principio de costo

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f) Provisión de cuentas incobrables

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la compañía mantiene en sus libros una provisión de cuentas incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

g) Inventarios

El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor del mercado.

h) Propiedad, maquinaria y equipos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo o no alargan la vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Activos	Tasas
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de cómputo y software	33%
Edificio y construcciones	5%
Vehículos	20%

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de responsabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

j) Costos y gastos

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

k) Participación de trabajadores

En cumplimiento con disposiciones del código de trabajo, la compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

l) Impuestos

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

Impuesto corriente: el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gasto impositivos o deducibles y partidos que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 25%.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá como activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado.

2. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, el saldo de "efectivo y equivalentes del efectivo" se refiere a saldos que la empresa mantuvo disponible a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

Cuenta	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$22,503.03	\$21,992.40
Total	\$22,503.03	\$21,992.40

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

3. Cuentas y documentos por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Cuenta	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes	146,080.72	134,091.80
(-) Provisión cuentas incobrables	(2,524.27)	(9,939.33)
Cuentas por cobrar empleados	7,858.93	10,624.70
Cuentas por cobrar garantías aduanas	1,049.98	400.00
Total	\$152,465.36	\$135,177.17

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por las ventas de inventarios realizados por la compañía.

El saldo de la cuenta por cobrar empleados al 31 de enero del 2019 y 2018, corresponde principalmente a préstamos otorgados a algunos colaboradores de la empresa, los mismos que se descuentan de manera mensual de su respectivo rol de pagos.

El movimiento de la cuenta por cobrar garantías aduanas, corresponde a un valor entregado al agente desaduanizador por la garantía de un contenedor para transportar los inventarios, misma que será devuelta una vez que el contenedor llegue al puerto.

La provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue el siguiente:

	2019	2018
Saldo al inicio del año	\$ 9,939.33	\$ 8,825.03
Provisión cargada al gasto	\$ 1,423.40	\$ 1,114.30
Castigo realizado (-)	(\$ 8,838.46)	-
Saldo al final del año	\$ 2,524.27	\$ 9,939.33

4. Anticipos

El movimiento de los anticipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a los valores entregados como anticipos a proveedores nacionales e internacionales, de mercadería que serán entregadas en el año 2019.

Cuenta	2019	2018
Anticipos proveedores nacionales	534.84	4,479.03
Anticipos proveedores internacionales	113,665.96	62,250.00
Total	\$ 114,200.80	\$ 66,729.03

5. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuenta corresponde principalmente al crédito tributario del IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes.

Cuenta	2019	2018
IVA Crédito tributario	0.00	53,755.25
Impuesto renta crédito tributario	6,506.04	0.00
Total	\$ 6,506.04	\$ 53,755.25

6. Inventarios

El saldo de la cuenta corresponde de las importaciones de telas, perfiles, motores y accesorios para elaborar cortinas. Esta cuenta tuvo aumento considerablemente porque el tiempo de reposición de los inventarios en la bodega se duplicó, por lo tanto se decidió abastecer a la bodega para evitar desabastecimiento de stock. Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Cuenta	2019	2018
Inventario productos terminados	1,711,097.39	1,402,700.02
Importaciones en tránsito	5,434.29	262,448.29
Total	\$ 171,6531.68	\$ 1,665,148.31

7. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a muebles y enseres, maquinaria y equipo y vehículos han sido registrados al valor de compra. El valor está compuesto por US\$ 181,063.24 con una depreciación acumulada por US\$ 89,827.38. Cabe mencionar que se vendió ese año un automóvil de la empresa y se adquirieron dos uno de uso administrativo y uno de uso de producción.

Detalle	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/12/2018
Maquinaria y equipo	24,545.60				24,545.60
Muebles y enseres	1,462.19				1,462.19
Equipo de oficina					0.00
Equipos de computación					0.00
Vehículos	96,302.69	89,106.72		(24,000.00)	161,409.41
Subtotal	122,310.48	89,106.72	0.00	(24,000.00)	187,417.20
Depreciación acumulada	(92,996.28)	(20,372.23)		22,506.67	(90,861.84)
Total	\$ 29,314.20	\$ 68,734.49	0.00	\$ (1,493.33)	\$ 96,555.36

Detalle	Saldo al 01/01/2019	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/12/2019
Maquinaria y equipo	24,545.60	20422.83			44,968.43
Muebles y enseres	1,462.19				1,462.19
Equipo de oficina	0				0.00
Equipos de computación	0				0.00
Vehículos	161,409.41			-26,776.79	134,632.62
Subtotal	187,417.20	20,422.83	0.00	-26,776.79	181,063.24
Depreciación acumulada	-90,861.84	-25742.33		26,776.79	-89,827.38
Total	\$ 96,555.36	\$ -5,319.50	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 91,235.86

8. Activo por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre del 2019 se hizo reconocimiento de activo por impuestos diferidos correspondiente a la provisión de la jubilación patronal y desahucio. Los mismos que son diferencias temporarias para este año. El impuesto diferido de jubilación patronal corresponde a \$ 831.54 y de desahucio por \$ 509.47

Concepto	Nombre de la Cuenta Contable	Año	Valor según Libros (Base NIIF)	Base Fiscal	Diferencia Temporal	Tasa Fiscal aplicada	Saldo 31/12/2019
Jubilación Patronal	Mayores 10 años	2019					
	Menores 10 años		14,056.22	14,056.22			-884.57
	Provisión 2019		-983.25	771.13	212.12	0.25	53.03
Total			13,072.97	14,827.35	212.12		-831.54

Desahucio	Saldo al 2018	2019	6,927.27	6,927.27			-666.31
	Provisión 2019		-916.94	289.58	627.36	0.25	156.84
Total			6,010.33	7,216.85	627.36		-509.47

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

PASIVOS

9. Préstamos a corto plazo

En esta cuenta se registra el valor de las obligaciones contraídas por la compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, mediante la obtención de recursos provenientes de las instituciones financieras del país, especialmente del Banco Pichincha, Banco Guayaquil y Banco General Rumiñahui y Banco Diners Club, dichos rubros se cancelarán en menos de un año.

Cuenta	2019	2018
Préstamo BGR	154,852.31	203137.01
Prestamos Banco Guayaquil	115,129.00	68143.51
Prestamos Banco Pichincha	0.00	115481.81
Diners Club	19,122.68	12390.23
Tarjeta American Express	2,181.33	1074.75
Tarjeta Visa	11,418.79	19559.95
Visa Pichincha	0.00	577.22
Visa Produbanco	0.00	2363.46
Préstamo Internacional	257,689.93	0.00
Total	\$ 560,394.04	\$ 422,727.94

10. Proveedores

El detalle de las cuentas por pagar nacionales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se resume a continuación:

Cuenta	2019	2018
Proveedores nacionales	27,063.44	576,364.43
Total	\$ 27,063.44	\$ 576,364.43

El saldo de la cuenta proveedores nacionales, corresponde a los valores pendientes de pago por la compra de materia prima e inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios prestados por terceros, se realizó este año una reclasificación de los proveedores a largo plazo.

11. Proveedores del exterior

El detalle de cuentas por pagar internacionales al año 2019 y 2018 son las siguientes, que corresponden a saldos pendientes de pago por la compra de accesorios e inventarios.

Cuenta	2019	2018
Proveedores internacionales	921.72	148,301.82
Total	\$ 921.72	\$ 148,301.82

12. Obligaciones fiscales

Las obligaciones fiscales corrientes, que corresponde al impuesto a la renta por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se detallan a continuación:

Cuenta	2019	2018
Impuesto a la renta por pagar	6,129.45	4,687.83
Total	\$ 6,129.45	\$ 4,687.83

13. Remuneraciones y cargas sociales

El detalle de las remuneraciones y cargas sociales en beneficio de los colaboradores para el 31 de diciembre del 2019 y 2018, en resumen como sigue:

Cuenta	2019	2018
Aporte IESS Patronal y personal	3,497.42	3411.97
Préstamos Quirografarios	796.38	458.85
Provisión Décimo Tercero	1,249.95	1126.5
Provisión Décimo Cuarto	3,638.82	3451.54
Fondos de reserva	313.51	261.8

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Vacaciones	0.00	342.34
Participación de trabajadores	15,872.07	10403.36
Multas de trabajadores	438.12	237.37
Seguro por pagar	1,200.00	0.00
Total	\$ 27,006.27	\$ 19,693.73

14. Anticipo clientes

Este valor mantiene un monto acumulado por anticipo clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, para pedidos por entregar al año siguiente.

Cuenta	2019	2018
Anticipo clientes	16,844.47	31,341.09
Total	\$ 16,844.47	\$ 31,341.09

15. Préstamos a largo plazo

Esta cuenta se encuentra conformados de la siguiente manera:

Los préstamos de accionistas no generan intereses y tampoco tienen una fecha específica de vencimiento y los préstamos personales corresponde a dinero proporcionado por familiares y amistades de los socios, los mismos que cancelarán en varias cuotas, todo este dinero fue destinado para el pago de proveedores, capital de trabajo y la adquisición de inventario.

Cuenta	2019	2018
Préstamos bancarios a largo plazo	0.00	23,326.50
Préstamos accionistas	585,347.89	430,381.08
Préstamos personales	132,159.39	89671.92
Total	\$ 717,507.28	\$ 543,379.50

16. Proveedores a largo plazo

Esta cuenta se encuentra conformados de la siguiente manera:

El saldo de la cuenta proveedores nacionales a largo plazo, corresponde a los valores pendientes de pago por la compra de materia prima e inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios prestados por terceros.

Cuenta	2019	2018
Préstamos bancarios a largo plazo	0.00	23,326.50
Préstamos accionistas	585,347.89	430,381.08
Préstamos personales	132,159.39	89671.92
Total	\$ 717,507.28	\$ 543,379.50

17. Reserva la jubilación y desahucio

El movimiento de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Fechas	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total reserva
Saldo al 31 de diciembre del 2018	14,056.22	6,927.27	20,983.49
Provisión cargada al gasto 2019	0.00	0.00	0.00
Reversa de ganancias 2019	-4,545.55	-2,469.60	-7,015.15
Castigos realizados gasto año 2019	3,562.30	1552.66	5,114.96
Saldo al 31 de diciembre del 2019	13,072.97	6,010.33	19,083.30

Necesariamente las empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las normas internacionales

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

de información financiera "NIIFs". Por lo tanto en aplicación de las mismas, se debe registrar en el pasivo, las reservas matemáticas por jubilación patronal.

PATRIMONIO

18. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones

Cuenta	2019	2018
Reserva legal	7,757.06	7,757.06
Total	\$ 7,757.06	\$ 7,757.06

19. Aporte futuras capitalizaciones

A continuación el detalle del movimiento de los aportes futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Cuenta	2019	2018
Aporte futuras capitalizaciones	20,000.00	20,000.00
Total	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00

INGRESOS

20. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de las ventas netas y costo de ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Productos	Ventas netas		Costo de ventas	
	2019	2018	2019	2018
Ventas netas	2,400,579.61	2,040,003.58	1,679,820.27	1,272,362.01
Utilidad venta PPE	16666.67	2970.96		
Intereses ganados	16.79	171.14		
Reversión jubilación y desahucio	7,015.15	0.00		
Total	\$ 2,424,278.22	\$ 2,043,145.68	\$ 1,679,820.27	\$ 1,272,362.01

21. Participación trabajadores

A continuación, un detalle de la participación de los trabajadores 2019 y 2018.

Cuenta	2019	2018
Participación trabajadores 15%	15,872.07	10,403.36
Total	\$ 15,872.07	\$ 10,403.36

22. Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

LOTEIM CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Cuentas	2019	2018
Utilidad/ pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	105,813.78	69,355.71
Participación trabajadores en las utilidades	-15,872.07	-10,403.36
Menos rentas exentas e ingresos no obojo impuesto a la renta	-0.35	0.00
Más gastos no deducibles	10659.27	40.250,81
Diferencias temporarias	-839.48	6,203.50
Menos ingresos exentos	-	-
Utilidad a reinventir	-	-
Utilidad gravable	99,761.15	105,406.66
Impuesto a la renta causado	\$ 25150.16	\$ 24.800.79
Impuesto renta corriente	<u>\$ 24,940.29</u>	
Impuesto renta diferido	<u>\$ 209.87</u>	

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (06 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la junta de socios, dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los estados financieros, firmadas por el gerente y contador.