

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
De Accionistas de la Compañía
LISLOP S.A.

Cuenca, 20 de marzo de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **LISLOP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **LISLOP S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Cuestión clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría, son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, fueron de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2018. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre estos asuntos.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.



Rodrigo Palacios y Jacinto Flores Telf:2811411/098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía **LISLOP S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de Compañía **LISLOP S.A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

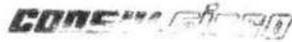
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la administración tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el registro oficial No 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por





separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario" ICT. Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2019.



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



Rodrigo Palacios y Jacinto Flores Telf:2811411/098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com

www.consulfinco.com

LISLOP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cortado al 31 de Diciembre de 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	173,488.27		71,369.62		-102,118.65	-58.86%
Activos Financieros	Nota 4	688,127.36		1,043,564.18		355,436.82	51.65%
Inventarios	Nota 5	587,655.19		795,279.67		207,624.48	35.33%
Activos Por Servicios y Gastos Anticipados	Nota 6	17,413.03		160,445.25		143,032.22	821.41%
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1,466,683.85	49.45%	\$ 2,070,658.72	55.98%	\$ 603,974.87	41.18%
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 7	568,843.47		572,581.42		3,737.95	0.66%
Propiedades de Inversion	Nota 8	930,452.72		1,052,366.24		121,913.52	13.10%
Activos por Impuestos Diferidos	Nota 9	-		3,005.91		3,005.91	0.00%
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 1,499,296.19	50.55%	\$ 1,627,953.57	44.02%	\$ 128,657.38	8.58%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2,965,980.04	100.00%	\$ 3,698,612.29	100.00%	\$ 732,632.25	24.70%
PASIVO							
Documentos y Cuentas por Pagar	Nota 10	225,881.31		348,055.08		122,173.77	54.09%
Obligaciones Financieras	Nota 11	534,905.26		873,578.11		338,672.85	63.31%
Otras Obligaciones Corrientes	Nota 12	53,796.36		119,587.90		65,791.54	122.30%
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	Nota 13	26,461.71		121,452.10		94,990.39	358.97%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 841,044.64		\$ 1,462,673.19		\$ 621,628.55	73.91%
Cuentas y Documentos por Pagar	Nota 14	478,425.68		440,424.80		-38,000.88	-7.94%
Provisiones por Beneficios a Empleados	Nota 15	97,963.31		109,889.38		11,926.07	12.17%
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 576,388.99		\$ 550,314.18		\$ -26,074.81	-4.52%
TOTAL PASIVOS		\$ 1,417,433.63	47.79%	\$ 2,012,987.37	54.43%	\$ 595,553.74	42.02%
Capital Social		690,600.00		690,600.00		-	0.00%
Reservas		35,353.93		52,810.27		17,456.34	49.38%
Aportes para Futura Capitalizacion		75,740.00		75,740.00		-	0.00%
Ganancias Acumuladas		706,361.69		706,361.69		-	0.00%
Resultados del Ejercicio		40,490.79		160,112.96		119,622.17	295.43%
TOTAL PATRIMONIO	Nota 16	\$ 1,548,546.41	52.21%	\$ 1,685,624.92	45.57%	\$ 137,078.51	8.85%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 2,965,980.04	100.00%	\$ 3,698,612.29	100.00%	\$ 732,632.25	24.70%

LISLOP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Cortado al 31 de Diciembre de 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS							
Venta de Bienes		2,486,599.16		3,349,255.44			
Intereses Bancarios		150.46		253.59			
Ingresos por Reembolso como Intermediario		11,927.67		-			
Utilidad en venta de Propiedades				25,637.50			
TOTAL INGRESOS		\$ 2,498,677.29	100.00%	\$ 3,375,146.53	100.00%	\$ 876,469.24	35.08%
COSTO DE VENTA							
		\$ 1,775,538.49	71.06%	\$ 2,334,156.69	69.16%	\$ 558,618.20	31.46%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 723,138.80	28.94%	\$ 1,040,989.84	30.84%	\$ 317,851.04	43.95%
GASTOS DE VENTAS							
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones		133,958.14		177,727.73			
Aportes a la Seguridad Social		28,973.50		34,945.29			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		23,382.31		30,678.48			
Honorarios Profesionales		5,418.68		14,246.24			
Mantenimiento y Reparaciones		7,581.68		56,046.45			
Arrendamiento Operativo		-		3,521.76			
Promoción y Publicidad		16,341.46		48,227.90			
Combustibles		2,420.86		2,086.78			
Seguros y Reasuros		25,406.37		18,789.45			
Transporte		13,515.12		14,758.01			
Gastos de Gestión		2,418.31		6,047.77			
Gastos de Viaje		16,142.15		28,459.55			
Agua, Energía y Telecomunicaciones		20,491.43		29,381.92			
Notarios y Registradores de la Propiedad		3,529.00		3,475.35			
Gastos Varios		25,089.89		28,225.19			
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 324,668.10	12.99%	\$ 496,617.87	14.71%	\$ 171,949.77	52.96%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones		64,222.16		50,965.59			
Aportes a la Seguridad Social		10,478.20		10,540.88			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		6,145.10		7,882.67			
Planes de Beneficios a Empleados		16,849.58		10,394.57			
Mantenimiento y Reparaciones		8,469.47		23,194.29			
Combustibles		1,526.27		2,462.66			
Seguros y Reasuros		-		241.08			
Impuestos, Contribuciones y Otros		15,770.57		29,152.31			
Depreciaciones		14,076.37		17,810.01			
Gastos de Viaje		-		61.74			
Gastos Varios		35,464.54		15,609.38			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 173,002.26	6.92%	\$ 168,315.18	4.99%	\$ -4,687.08	-2.71%
GASTOS FINANCIEROS							
Intereses		57,147.55		56,034.52			
Otros Gastos Financieros		16,242.65		14,943.78			
Gastos No Deducibles		54,280.92		25,146.85			
Reembolso de Gastos		11,927.67		-			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		\$ 139,598.79	5.59%	\$ 96,125.15	2.85%	\$ -43,473.64	-31.14%
TOTAL GENERAL DE GASTOS		\$ 637,269.15	25.50%	\$ 761,058.20	22.55%	\$ 123,789.05	19.42%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T. E I.R.		\$ 85,869.65	3.44%	\$ 279,931.64	8.29%	\$ 194,061.99	226.00%
Participación a Trabajadores 15%							
		12,880.45		41,989.75			
Utilidad Luego de P.T.							
		72,989.20		237,941.89			
Gastos no Deducibles							
		54,280.92		15,641.25			
Deducción Incremento Neto de Empleados							
		-		12,092.80			
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.		\$ 127,270.12		\$ 241,490.34			
IMPUESTO A LA RENTA							
		27,999.43		60,372.59			
IMPUESTOS DIFERIDO CALCULO ACTUARIAL							
		-		3,005.91			
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.		\$ 44,989.78		\$ 174,563.40			
Reserva Legal 10%							
		4,498.99		17,456.35			
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS		\$ 40,490.79		\$ 160,112.96			

LISLOP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cortado al 31 de Diciembre de 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2017	Año 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	\$ 34,118.79	\$ -102,118.65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 195,104.85	\$ -240,578.05
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2,519,735.01	\$ 3,253,434.34
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,480,322.56	3,226,718.06
Otros cobros por actividades de operación	39,412.45	26,716.28
Clases de pagos por actividades de operación	\$ -2,118,412.97	\$ -3,381,673.84
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-1,830,168.84	-2,858,160.15
Pago a y por cuenta de los empleados	-288,244.13	-287,852.36
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-235,661.33
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-57,973.67	-56,121.13
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-34,259.45	-35,597.06
Otras entradas (salidas) de efectivo	-113,984.07	-20,620.36
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 308,822.86	\$ -125,266.33
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	528,136.50	319,026.19
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-219,313.64	-441,286.61
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-3,005.91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -469,808.92	\$ 263,725.73
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-103,069.23	-934.71
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-366,739.69	264,660.44
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	34,118.79	-102,118.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	139,369.48	173,488.27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	173,488.27	71,369.62
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	85,069.65	279,931.64
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ -26,803.51	\$ -108,759.30
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	14,076.37	-3,391.05
Ajuste por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-27,999.43	-63,378.50
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	-12,880.45	-41,989.75
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 136,038.71	\$ -411,750.39
(Incremento) disminución en cuentas de clientes	-25,722.02	-137,760.52
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	36,234.77	17,985.03
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	53,421.55	-143,032.22
(Incremento) disminución en inventarios	-126,821.86	-207,624.49
(Incremento) disminución en Otros Activos	-	-235,661.33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	186,141.57	122,173.77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	14,714.92	59,681.35
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	19,294.96	14,969.55
Incremento (disminución) en otros pasivos	-21,225.19	97,518.47
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 195,104.85	\$ -240,578.05

LISLOP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cerrado al 31 de Diciembre de 2010
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Nort América

	CAPITAL SOCIAL	AP. SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	690,690.00	75,740.00	35,353.93	172,487.99	533,873.70	-	40,490.79	1,548,566.41
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	17,456.14	-	-	-	-40,490.79	-23,034.45
Ciudad Cambio	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio 2010	-	-	-	-	-	-	160,112.96	160,112.96
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	690,690.00	75,740.00	52,810.27	172,487.99	533,873.70	-	160,112.96	1,685,624.92

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

LISLOP S.A., fue constituida el 17 de septiembre de 1998 ante el Notario Público Quinto Suplente del Cantón Cuenca, doctor Fernando Moscoso Romero. Inscrita en el Registro Mercantil con fecha 12 de octubre de 1998, bajo el número 274. Se realiza un aumento de capital de US \$ 89.000,00 con fecha 30 de Enero de 2002 ante el Notario Quinto del Cantón Cuenca, doctor Francisco Carrasco Vintimilla e inscrita en el registro mercantil el 19 de febrero de 2002 bajo el número 61. La compañía realiza un segundo aumento de capital por US \$ 600.000,00 el 05 de Agosto de 2013 ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, doctor Florencio Regalado Polo e inscrita en el registro mercantil el 21 de Agosto de 2013 bajo el número 536.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Bases de preparación de estados financieros: Los presentes Estados Financieros de LISLOP S.A., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

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.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA. - Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO. - En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

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 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 (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

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.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO. - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrará 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 pagados del año que se declara.

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

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - 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.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA. - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN. - En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- 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. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA. - Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO. - Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO. - Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

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.

PROVISIONES. - Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS. - Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

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.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS. - Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

LISLOP S.A.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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

ANTICIPOS 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.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Incluye la porción 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.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - 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.

OTRAS PROVISIONES. - Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO. - Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS. - Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO							
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual	
Caja							
Caja General	250.00		280.00		30.00		
Cajas Chicas	700.00		510.63		-189.37		
Total Cajas	\$ 950.00	0.55%	\$ 790.63	1.11%	\$ -159.37		-16.78%
Bancos Nacionales							
Bco Pichincha Cta # 30901384-04	40,582.26		47,920.71		7,338.45		
Bco Pichincha Euros Cta. #4749368500	51.79		49.57		-2.22		
Bco Guayaquil Cta. 0022461087	5,140.00		7,618.21		2,478.21		
Bco Bolivariano Cta. 4005038158	33,256.14		14,990.50		-18,265.64		
Total Bancos Nacionales	\$ 79,030.19	45.55%	\$ 70,578.99	98.89%	\$ -8,451.20		-10.69%
Inversiones Locales							
Banco Pichincha	93,508.08		-		-93,508.08		
Total Inversiones Locales	\$ 93,508.08	53.90%	\$ -	0.00%	\$ -93,508.08		-100.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 173,488.27	100.00%	\$ 71,369.62	100.00%	\$ -102,118.65		-58.86%

- La caja general registra aquellas transacciones que al del fin de ejercicio económico que no fueron enviados al depósito, estos valores son controlados a diario mediante un modulo diseñado en la plataforma contable. La empresa cumple con la política de deposito integro.
- Las cajas chicas se utilizan principalmente para pagos menores en las oficinas administrativas y sucursales. Estas cajas se encuentran debidamente controladas, no mantienen su saldo de creación, se recomienda su liquidación al cierre de cada periodo.
- Las cuentas bancarias se encuentran controladas, mantienen una política de conciliación diaria. El saldo ha sido verificado con las conciliaciones bancarias y sus respectivos estados de cuenta
- Las Inversiones Locales son transacciones diarias que la empresa invierte en Banco Pichincha, generando rendimientos financieros para la compañía.
- La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2018 asciende a la suma de \$ -102,118.65 que porcentualmente corresponde a un decremento neto del 58,86% con respecto al ejercicio anterior.

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***4. ACTIVOS FINANCIEROS:**

El rubro está conformado por:

ACTIVOS FINANCIEROS						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Cientes por ventas	697,554.00	101.37%	755,475.42	72.39%	57,921.42	
(-) Provisión cuentas incobrables	-87,030.64	-12.65%	-7,191.54	-0.69%	79,839.10	
Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	77,604.00	11.28%	295,280.30	28.30%	217,676.30	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 688,127.36	100.00%	\$ 1,043,564.18	100.00%	\$ 355,436.82	51.65%

- El saldo de Clientes por Ventas esta debidamente clasificado y segmentado por su madurez. Se realiza un adecuado control en esta cuenta. Se ha implementado controles en la herramienta informática que permite un estricto control de cupos de crédito y plazos otorgados a clientes.
- Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo a lo que establece al Ley de Régimen Tributario Interno y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.
- El grupo de activos financieros revela un incremento de \$ 355,433.82 que en porcentaje corresponde a un 51,65% con respecto al ejercicio anterior.

5. INVENTARIOS:

El rubro está conformado por:

INVENTARIOS						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Inventario de Mercaderías en Almacen	476,529.76	81.09%	763,653.09	96.02%	287,123.33	
Mercaderías en transito	111,125.43	18.91%	31,626.59	3.98%	-79,498.84	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 587,655.19	100.00%	\$ 795,279.68	100.00%	\$ 207,624.49	35.33%

- Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado. Se encuentra debidamente cuadrada con el Kardex de inventario. Se presencio el inventario físico que la empresa llevo a cabo al cierre del periodo.
- La empresa mantiene una política de toma física por muestreo de manera mensual y de manera anual se realiza verificación total del inventario.

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Los inventarios al cierre del periodo muestran un incremento de \$ 207,624.87 y porcentualmente corresponde a un 35,33% con respecto al ejercicio anterior.

6. ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS:

Este rubro se conforma por:

ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Seguros pagados por anticipado	11,331.03	65.07%	12,482.95	7.78%	1,151.92	
Gastos anticipados	200.00	1.15%	200.00	0.12%	-	
Anticipo a Proveedores Nacionales	5,882.00	33.78%	147,762.30	92.10%	141,880.30	
TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS	\$ 17,413.03	100.00%	\$ 160,445.25	100.00%	\$ 143,032.22	821.41%

- Los saldos correspondientes a servicios y seguros anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.
- Los anticipos a proveedores se encuentran debidamente controlados y se liquidan contra la factura del servicio contratado.
- Este grupo de cuentas revela un incremento de \$ 143,032.22

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Terrenos	257,895.00	45.34%	257,895.00	45.04%	-	
Edificios	263,164.93	46.26%	263,164.93	45.96%	-	
Muebles y Enseres	3,081.50	0.54%	3,081.50	0.54%	-	
Maquinaria y Equipo	56,487.00	9.93%	56,487.00	9.87%	-	
Equipo de Computación	23,875.08	4.20%	35,161.69	6.14%	11,286.61	
Vehículos	26,937.91	4.74%	26,937.91	4.70%	-	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1,145.28	0.20%	1,145.28	0.20%	-	
(-) Depreciación Acumulada	-63,743.23	-11.21%	-71,291.89	-12.45%	-7,548.66	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	\$ 568,843.47	100.00%	\$ 572,581.42	100.00%	\$ 3,737.95	0.66%

- Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2018 se incrementó en US\$ 3,77,95 corresponde al 0.66% con respecto al ejercicio anterior.

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Las depreciaciones se calculan y registran cumpliendo con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo con las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

8. ACTIVOS INTANGIBLES Y BIENES DE INVERSION:

Este rubro está conformado por:

PROPIEDADES DE INVERSION						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Terrenos	738,500.00	79.37%	993,500.00	94.41%	255,000.00	
Edificios	213,279.48		69,253.29	6.58%	-144,026.19	
(-) Depreciación Acumulada	-21,326.76		-10,387.05	-0.99%	10,939.71	
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 930,452.72	79.37%	\$ 1,052,366.24	100.00%	\$ 121,913.52	13.10%

- Los bienes de inversión muestran una variación porcentual 13.10% que corresponde a un incremento de 121,913.52 con respecto al ejercicio anterior, debido a la adquisición de un terreno y el registro de la depreciación correspondiente a este periodo por los departamentos.

9. ACITVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Este rubro está conformado por:

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS						
CUENTAS	Año 2017	%	1,145.28	%	Variación	Variación Porcentual
Jubilación Patronal	-	0.00%	1,765.03	0.51%	1,765.03	
Desahucio	-	0.00%	1,240.88	0.36%	1,240.88	
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ -	0.00%	\$ 3,005.91	0.86%	\$ 3,005.91	

Los valores presentados como activos por impuestos diferidos obedecen a la aplicación de impuestos diferidos a las diferencias temporarias determinadas en el estudio actuarial por Jubilación Patronal y desahucio.

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	32,083.95	14.20%	82,424.84	23.68%	50,340.89	
Proveedores del Exterior	193,797.36	85.80%	265,630.24	76.32%	71,832.88	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 225,881.31	100.00%	\$ 348,055.08	100.00%	\$ 122,173.77	54.09%

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Las cuentas de proveedores nacionales y del exterior son conciliadas de manera mensual. Los pagos de estas obligaciones cumplen con la bancarización, en facturas superiores a \$ 1.000.
- El saldo de esta cuenta esta respaldada por documentos tributarios emitidos por los proveedores y sus cancelaciones con sus respectivos egresos de bancos en el caso de cuentas nacionales y transferencias para los internacionales.
- En este rubro observamos un aumento por \$ 122,173.77 y porcentualmente corresponde a un 54,09% con respecto al ejercicio anterior.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Bancarias Pichincha	475,677.16	88.93%	737,000.00	84.37%	261,322.84	
Bancarias Bolivariano	-	0.00%	-	0.00%	-	
Bancarias Guayaquil	50,926.68	9.52%	50,000.00	5.72%	-926.68	
Bancarias Incluido intereses	8,301.42	1.55%	11,293.53	1.29%	2,992.11	
Tarjetas de Credito	-	0.00%	75,284.58	8.62%	75,284.58	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 534,905.26	100.00%	\$ 873,578.11	100.00%	\$ 338,672.85	63.31%

- Son prestamos corrientes con instituciones financieras, la tasa de interés con la que se contratan estas obligaciones está normado por el sistema financiero y el reglamento al código orgánico de la producción, comercio e inversiones.
- La contratación de estos créditos ha sido debidamente autorizada por la Junta General de Accionistas.
- Los montos presentados están clasificados de manera adecuada entre su porción corriente de la no corriente. El saldo esta sustentado con sus respectivas tablas de amortización.
- Se muestra un incremento significativo en las obligaciones de la empresa con entidades financieras por \$ 338,672.85 que representa un 63,31%

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con la administración tributaria	20,725.36	38.53%	10,441.55	8.73%	-10,283.81	
Impuesto a la renta del ejercicio	120.50	0.22%	27,901.94	23.33%	27,781.44	
Obligaciones con el IESS	4,736.42	8.80%	5,050.45	4.22%	314.03	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	15,333.63	28.50%	23,259.92	19.45%	7,926.29	
Participación a trabajadores 15%	12,880.45	23.94%	41,989.75	35.11%	29,109.30	
Sueldos por pagar	-	0.00%	10,944.29	9.01%	10,944.29	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 53,796.36	100.00%	\$ 119,587.90	99.86%	\$ 65,791.54	122.30%

- Las obligaciones con la administración tributaria y seguro social son canceladas en el mes de enero de 2019, el impuesto a la renta del ejercicio y participación a trabajadores se cancelan en el mes de abril de 2019, estas obligaciones se encuentran en concordancia y cumplimiento de nuestra legislación vigente.
- Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y los sueldos del mes de diciembre de 2018.
- Se observa un incremento de \$ 54,847.25 que porcentualmente corresponde a un 101.95% con respecto al ejercicio anterior.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Este rubro está conformado por:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	17,278.67	65.30%	106,450.99	87.65%	89,172.32
Anticipo Clientes	9,183.04	34.70%	15,001.11	12.35%	5,818.07
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 26,461.71	100.00%	\$ 121,452.10	100.00%	\$ 94,990.39

- Estos rubros están relacionados de manera directa con obligaciones de la empresa con clientes por anticipos recibidos.
- Está debidamente respaldada con un detalle de clientes a con los que se mantiene la obligación.
- Las cuentas por pagar diversas relacionadas corresponden a la compra de un terreno en Turi

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Este rubro está conformado por:

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO
CORRIENTES**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Polo Eljuri Susana	409,550.53	86.08%	375,654.13	85.29%	-33,896.40	
Peralta Polo Manuela	934.71	0.20%	721.60	0.16%	-213.11	
Recuperacion Judicial	5,309.30	1.12%	4,049.07	0.92%	-1,260.23	
Polo Genaro	55,000.00	11.56%	55,000.00	12.49%	-	
Narvaez Cordova Tito	5,000.00	1.05%	5,000.00	1.14%	-	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 475,794.54	100.00%	\$ 440,424.80	100.00%	\$ -35,369.74	-7.43%

- Los saldos presentados en este grupo de cuentas corresponden a cuentas por pagar con relacionados, estos no generan intereses ni existe una fecha definida de pago.

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro está conformado por:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Provisión jubilación patronal	69,760.58	71.21%	76,820.68	69.91%	7,060.10	
Provisión por Desahucio	28,202.73	28.79%	33,068.70	30.09%	4,865.97	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 97,963.31	100.00%	\$ 109,889.38	100.00%	\$ 11,926.07	12.17%

- Corresponden a los valores determinados por el Actuaría contratado según estudio actuarial por Jubilación Patronal y Desahucio.
- Se presenta estos rubros en conformidad con la normativa contable NIIF y la legislación tributaria vigente.

16. PATRIMONIO:

Este rubro está conformado por:

PATRIMONIO CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Capital social	690,600.00	44.60%	690,600.00	40.97%	-	
Reservas	35,353.93	2.28%	52,810.27	3.13%	17,456.34	
Aportes para futura capitalización	75,740.00	4.89%	75,740.00	4.49%	-	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	172,487.99	11.14%	172,487.99	10.23%	-	
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	533,873.70	34.48%	533,873.70	31.67%	-	
Resultados del Ejercicio	40,490.79	2.61%	160,112.96	9.50%	119,622.17	
	\$ 1,548,546.41	100.00%	\$ 1,685,624.92	100.00%	\$ 137,078.51	8.85%

- La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 45.57% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

LISLOP S.A.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***17. INGRESOS:**

Este rubro está conformado por:

INGRESOS						
CUENTAS	Año 2017	%	172,487.99	%	Variación	Variación Porcentual
Venta de Bienes	2,486,599.16	99.52%	3,349,255.44	99.23%	862,656.28	
Intereses Bancarios	150.46	0.01%	253.59	0.01%	103.13	
Ingresos por Reembolso como Intermediario	11,927.67	0.48%	-	0.00%	-11,927.67	
Utilidad en venta de Propiedades	-	0.00%	25,637.50	0.76%	25,637.50	
	\$ 2,498,677.29	100.00%	\$ 3,375,146.53	100.00%	\$ 876,469.24	35.08%

- Las cuentas de ingresos representan las ventas que la empresa ha tenido durante el periodo 2018, el saldo se respalda en los documentos de venta (facturas - notas de crédito) autorizados por el Servicio de Rentas Internas.
- Cumple con la normativa tributaria vigente y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's

18. GASTOS:

Este rubro está conformado por:

COSTOS Y GASTOS						
CUENTAS	Año 2017	%	-	%	Variación	Variación Porcentual
Costo de Ventas	1,775,538.49	73.59%	2,334,156.69	75.41%	558,618.20	
Gastos de Ventas	324,668.10	13.46%	496,617.87	16.04%	171,949.77	
Gastos Administrativos	173,002.26	7.17%	168,315.18	5.44%	-4,687.08	
Gastos Financieros	139,598.79	5.79%	96,125.15	3.11%	-43,473.64	
	\$ 2,412,807.64	100.00%	\$ 3,095,214.89	100.00%	\$ 682,407.25	28.28%

- Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2018 varían en \$ 682,407.25, con respecto al ejercicio anterior.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.