

1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de **LOMELLON S. A.** han sido preparados íntegramente y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja		
Caja general	180	220
Total Caja	180	220
Bancos Nacionales		
Banco PRODUBANCO	29.491	36.397
Banco PACIFICO	7.972	26.980
Banco PICHINCHA	23.135	21.183
Total Bancos Nacionales	60.597	84.560
Total efectivo y equivalentes de efectivo	60.777	84.780

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, representan valores en efectivo en caja y valores disponibles en los bancos locales que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

3. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Clientes y otros cuentas por cobrar, neto		
Clientes (1)	32.003	42.061
Otras cuentas por cobrar (2)	6.952	-
Total Clientes y otros cuentas por cobrar, neto	38.955	42.061

(2) Corresponde a valores entregados como anticipos a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar.

4. IMPUESTOS

4.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	6.352	6.197
Total activo por impuestos corrientes (1)	6.352	6.197
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta por pagar	9.107	7.476
Total pasivos por impuestos corrientes (2)	9.107	7.476

(1) Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta que no fueron compensadas al cierre del período 2018 y 2019.

(2) Corresponden a los valores originados por concepto de impuesto a la renta del ejercicio pendientes de pago al cierre del período 2018 y 2019.

4.2. Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente.-

LOMELLON S. A.
Notas a los Estados Financieros

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Utilidad antes de impuesto a la renta	9.076	39.978
Mas (menos) partidas de Conciliación:		
Gastos No Deducibles	-	-
Utilidad gravable	9.076	39.978
Impuesto a la renta causado 22%	1.830	7.476
Anticipo de impuesto a la renta del año (Impuesto mínimo)	-	-
Impuesto a la renta del periodo	1.830	7.476
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	(6.352)	(6.197)
Crédito tributario años anteriores	-	-
Impuesto a la Renta a pagar	-	1.279

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

A partir del año 2010, se debe de considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

LOMELLON S. A.
Notas a los Estados Financieros

Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de su constitución y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2018 al 2019.

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Inventarios		
Productos Terminados (1)	1.227	1.234
Total Inventarios	1.227	1.234

(1) Corresponde a inventarios de productos terminados almacenados en bodega disponible para la venta.

6. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Pasivos Acumulados		
Beneficios Sociales (1)	-	-
Participación de Trabajadores (2)	1.361	5.997
Total Pasivos Acumulados	1.361	5.997

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, corresponden a las provisiones de decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo y vacaciones del personal que labora en la Compañía.

(2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1.00 cada una. La participación accionaria está distribuida entre sus accionistas, con el 50% Ninive Miranda Romellon y Karla Maria Lovato con el 50%.

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, los resultados acumulados ascienden US\$ 42,677 el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas netas	443.485	400,325
Total Ingresos de actividades ordinarias	443,485	400,325

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía generó ingresos principalmente por la venta de calzados.

11. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Costo de Venta		
Inventario inicial de productos terminados	-	1.574
Compras de bienes no producidos por la compañía	338.516	216.552
Producto terminado disponible para la venta	338,516	218.126
Inventario final de productos terminados	1.574	1.234

LOMELLON S. A.
Notas a los Estados Financieros

Total Costo de Venta	336.942	216.891
-----------------------------	----------------	----------------

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2018	31 de Diciembre del 2019
Gastos de administración y financieros		
Gastos de administración (1)	89.127	139.889
Gastos financieros	-	-
Total Gastos de administración y financieros	89.127	139.889

1) Corresponden principalmente a sueldos, beneficios sociales, honorarios profesionales, repuestos y seguros.

13. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingente; o, requieran su revelación.

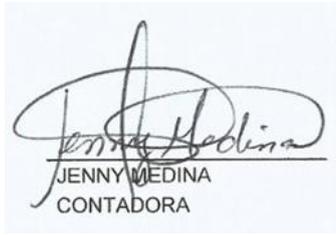
14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración el 2 marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

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

Elaboradas por



Jenny Medina
JENNY MEDINA
CONTADORA