

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.

INFORME DE LA AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2018

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A., que comprende el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A., a 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de diciembre de 2018, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de diciembre de 2016.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía correspondiente al ejercicio económico del año 2018, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. 0989 de fecha 31 de diciembre de 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Reg. Nac. No. 099

Guayaquil, Ecuador
22 de abril de 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)			
	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	6.959,01	100.354,84
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	7	4.348,30	72.251,73
INVENTARIOS	8	61.739,09	90.598,81
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	17.826,78	18.735,05
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		771,75	774,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		91.641,93	282.714,78
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	10	1961.697,29	2.235.052,07
ACCIONES Y PARTICIPACIONES		1.229,59	1.229,59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.962.926,88	2.236.281,66
TOTAL DEL ACTIVO		2.054.568,81	2.518.996,44
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	11	12.771,83	70.618,28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	6.523,90	16.038,35
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	13.155,15	30.263,35
TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.450,58	116.919,98
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	14.1	25.322,45	0,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	14.2	65.138,59	104.868,00
IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	14.3	125.282,39	96.862,83
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		215.743,43	201.730,83
TOTAL DEL PASIVO		248.194,01	318.650,81
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	16.1	32.400,00	32.400,00
RESERVA LEGAL	16.3	16.200,00	16.200,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.4	-113.065,25	9.213,22
RESULTADOS ACUMULADOS	16.5	1.870.840,05	2.142.532,31
TOTAL PATRIMONIO		1.806.374,80	2.200.345,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.054.568,81	2.518.996,44

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)			
	Nota	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17.1	831.138,59	1.282.393,72
(-) COSTO DE VENTAS	17.2	-656.365,63	-638.086,44
UTILIDAD BRUTA		174.772,96	644.307,28
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS			14,04
TOTAL OTROS INGRESOS			14,04
(-) COSTOS Y GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	18.1	-228.344,33	-345.821,55
GASTOS FINANCIEROS	18.3	-799,31	-930,83
OTROS GASTOS	18.2	-58.694,54	-277.021,96
TOTAL GASTOS		-287.838,21	-623.774,34
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA	16.5	-113.065,25	20.546,98
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL	16.5		-3.082,05
AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	16.5		-8.251,71
UTILIDAD DEL PERÍODO		-113.065,25	9.213,22

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR IRA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo inicial al 1 de Enero de 2018		32.400,00	16.200,00	2.029.673,19	16.122,56	-70.604,52	114.442,66	52.892,52	9.213,22	0,00	2.200.345,63
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					9.213,22				-9.213,22		0,00
Otras Transferencias.				-255.569,80	-25.335,78						-280.905,58
Resultados del ejercicio										-113.065,25	-113.065,25
Saldo final al 31 de Diciembre de 2018		32.400,00	16.200,00	1.774.103,39	0,00	-70.604,52	114.442,66	52.898,52	0,00	-115.842,34	1.806.374,80

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR IRA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo inicial al 1 de Enero de 2017		32.400,00	16.200,00	414.967,29	18.341,34	-31.198,21	114.442,66	52.898,52		-9.864,17	608.187,43
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-27.859,81	-29.542,14				9.864,17	-47.537,78
Revalorización P. P. E.				1.614.705,90	25.641,03	-9.864,17			9.213,22		1.614.705,90
Resultados del ejercicio					16.122,56	-70.604,52	114.442,66	52.892,52	9.213,22	0,00	24.990,08
Saldo final al 31 de Diciembre de 2017		32.400,00	16.200,00	2.029.673,19	16.122,56	-70.604,52	114.442,66	52.892,52	9.213,22	0,00	2.200.345,63

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
MÉTODO DIRECTO		
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)		
	2018	2017
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-93.395,84	70.598,16
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-99.857,63	78.259,55
Clases de cobros por actividades de operación		89.345,49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-53.715,19	89.345,49
Clases de pagos por actividades de operación		-11.055,94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-57.874,31	-881,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14.573,40	7.237,42
Otros pagos por actividades de operación	19.659,72	-7.636,32
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.645,55	-9.775,70
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	273.354,78	-7.691,39
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	273.354,78	-7.691,39
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-266.892,98	0,00
Pagos de préstamos		0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-266.892,98	0,00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-93.395,83	70.598,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	100.354,84	29.756,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.959,01	100.354,84

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2018	2017
UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-113.065,25	20.546,98
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	267.832,92	-28.982,24
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	273.354,78	-29.624,48
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2.439,81	-2.439,81
Ajustes por gasto por participación de trabajadores	-3.082,05	3.082,05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-254.625,30	86.724,81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	59.246,15	67.700,87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.556,37	642,59
(Incremento) disminución en inventarios	28.859,72	5.594,26
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	-57.874,31	991,65
(Incremento) disminución en otros activos	910,87	-630,05
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9.417,79	494,35
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	-11.655,44	4.114,29
Incremento (disminución) en otros pasivos	-273.250,87	7.816,85
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	-99.857,63	78.289,55

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

FABRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Constitución y Naturaleza de las Operaciones

La compañía FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A., se constituyó mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Manta el 10 de abril de 1959, ante el Notario Segundo del cantón Manta, Ab. Luís Antonio Arellano W. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta el 15 de abril de 1959, con la denominación de “LOOR RIGAIL COMPAÑÍA ANÓNIMA”.

Por Escritura Pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, Ab. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, el 3 de marzo de 1978, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el 18 de abril de 1978, la compañía cambió su denominación social por la de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A, aumentó su capital y reformó su Estatuto Social.

Mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del cantón Guayaquil, Ab. Nelson Gustavo Cañarte, el 10 de Julio de 1981 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el día 16 de noviembre de 1981, la compañía aumentó su capital, reformó y codificó su estatuto social.

Mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil, Dr. Marcos Díaz Casquete, el 5 de Septiembre de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 10 de julio de 2007, la compañía cambió su domicilio de la ciudad de Manta a la ciudad de Guayaquil y reformó parcialmente su Estatuto Social, su domicilio está ubicado en: la ciudad de Guayaquil, Av. Camilo Ponce, vía Daule, Km. 8,5, 3 intersección, manzana 7, Ciudadela: Lotización San Francisco.

Descripción del Negocio

Su objeto social es la fabricación y comercialización de galletas, waffers, fideos, caramelos, chocolates y toda clase de artículos de confitería.

La compañía tiene un capital suscrito de US\$ 32.400,00.

Principales Activos

El total de propiedad, planta y equipo es de \$ 1.961.697,29 que representa 95,48 % con relación al total de Activos.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Organización de la compañía

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- **Junta General de Accionistas:** conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne una vez al año para resolver sobre los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 231 de la Ley de Compañías y de cualquier asunto puntualizado en el orden del día de acuerdo con la convocatoria a junta general.
- **Un directorio:** Presidido por la señora Guillermina Ruperti Muentes y conformado por los accionistas de la compañía.
- **Representante legal:** La señora Guillermina Ruperti Muentes quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía en conjunto con la gerente ejecutiva de conformidad con los estatutos vigentes.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Con resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 del mismo mes y año, se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF).

FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A adoptó Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), siendo su periodo de transición el año 2011 y sus primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre de 2012.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, comparado con igual período del año anterior entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En los presentes estados financieros la compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.5 Bases de consolidación

FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.6 Información financiera por segmentos operativos

No aplica.

2.7 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.8 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.9 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.9.1 Cuentas por Cobrar corrientes

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar a su único cliente son dentro de los treinta días de emitida la factura y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Provisión por cuentas incobrables

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 los 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.

En el año 2018 se realizó la provisión para cuentas incobrables por el valor de US\$ 6.042,48.

2.10 Inventarios

Los inventarios son valorizados a su valor razonable, los mismos que no exceden a sus valores de mercado. Son las mercaderías que se tienen en existencias en un periodo determinado para la venta.

La contabilización se la realiza de acuerdo a sus partes de producción semanal ingresando el artículo terminado y dando de baja la materia prima con sus respectivos suministros y materiales.

Al final de cada mes se realiza el inventario final y se costea de acuerdo a los precios de cada artículo en su última compra.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

El método de valuación que la Compañía utiliza es el “PEPS” (Primero en Entrar, Primero en Salir); esto indica la primera materia prima en entrar a la producción son las primeras en salir. Por lo tanto, el inventario existente al 31 de diciembre de 2018 es en base a la última compra con sus precios reales de mercado.

Los inventarios de la compañía FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A., se clasifican en 3 grupos:

Materia Prima (Insumos): Son los bienes que la compañía adquiere para utilizarlos como insumos o suministros dentro del proceso productivo.

Productos en proceso: Se miden en función de los costos de materia prima, mano de obra y costos indirectos de producción.

Productos terminados: Se clasifican en cuatro grupos: caramelos duros, caramelos toffees, galletas especiales y galletas corrientes.

2.11 Intangibles

FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. en sus operaciones productivas, comerciales y administrativas no cuenta con activos intangibles.

2.12 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, Planta y Equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	20
Instalaciones	10
Equipos y maquinarias	10
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Terrenos	Indefinida

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.13 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la compañía. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

En el ejercicio fiscal del año 2018 no se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2018.

2.14 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas Comerciales por Pagar, Obligaciones con la Administración Tributaria, Provisiones de Beneficios de Ley y Otros pasivos corrientes.

2.14.1 Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas Comerciales por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.14.2 Obligaciones con la Administración Tributaria

Este grupo comprende las obligaciones con el SRI.

2.14.3 Provisiones de Beneficios de Ley

Este grupo comprende las obligaciones con el IESS y todos los beneficios reconocidos por las leyes laborales a los empleados.

2.15 Capital Social

El capital social de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.16 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos

NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. no está expuesta a riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que pudiera enfrentar FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A.:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

4.1 Riesgo de Mercado

La fluctuación de variables de mercado y la inflación, pueden producir pérdidas económicas en los resultados, así como también mayores utilidades debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2 Riesgo de Crédito

Debido al giro del negocio la compañía no tiene ningún riesgo de crédito.

4.3 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no tiene obligaciones bancarias.

4.4 Riesgo de Liquidez

La Gerencia es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

4.5 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2018	31/12/2017
Caja General	0,00	0,70
Caja Chica	100,00	80,00
Banco Pichincha Ah # 5443097900	3.284,95	44.001,12
Banco Pichincha SRI # 5465284900	7,32	457,89
Banco Pichincha Cte # 31311241-04	3.566,74	55.815,13
Total	6.959,01	100.354,84

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	10.390,86	69.637,01
Cuentas por Cobrar Relacionados	-3,08	8.553,29
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-6.042,48	-5.938,57
Total	4.348,40	72.251,73

Cuentas por Cobrar No Relacionadas	31/12/2018	31/12/2017
Carlos Ruilova Cia Ltda.	-11,82	6.291,21
Comercializadora Darpa S.A. Loja	4.362,92	13.819,25
Coral Rivera Lidia Esperanza	0,00	3.246,57
Distribución y Negocios DISDRIM Cia Ltda.	0,00	6.465,64
I.M.C Ruilova Cia. Ltda. - Loja	2,00	10.930,88
Ing. Jaime Morales	1.641,03	1.849,80
José Ugalde Jerves Cia Ltda.	1.073,59	12.384,60
Luis Cruz Martínez	3.282,05	12.429,79
Luzuriaga Sangurima Jorge - Machala	41,46	41,46
Roman Rivas Marco Antonio	-0,37	2.177,81
Total	10.390,86	69.637,01

Cuentas por Cobrar Relacionadas	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Cobrar Empleados	-15,62	51,81
Deudores Varios	12,54	12,54
Predial del Cerro Precerr	0,00	8.488,94
Total	-3,08	8.553,29

Las Cuentas por Cobrar a los clientes son expresadas en su valor inicial, a los clientes no relacionados no se les cobra intereses.

NOTA 8. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2018	31/12/2017
Materia Prima	9.248,12	12.978,24
Productos Terminados	8.182,41	23.104,83
Suministros, Herramientas	44.308,56	54.515,74
Total	61.739,09	90.598,81

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	0,00	94,51
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	17.826,78	18.640,54
Total	17.826,78	18.735,05

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

10.1 Composición del rubro:

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2018	31/12/2017
Terrenos	1.250.958,75	1.250.958,75
Edificios e Instalaciones	593.494,49	593.494,49
Maquinaria y Equipo	634.997,55	1.426.534,73
Herramientas y enseres	7.573,95	7.573,95
Equipos de Computación	804,82	804,82
Muebles y Enseres	23.922,25	23.922,25
Equipo de Oficina	3.164,37	2.410,79
Otras P. P. y E.	169.521,38	169.521,38
Total	2.684.437,56	3.475.221,16

Depreciación Acumulada	31/12/2018	31/12/2017
Edificios e Instalaciones	-135.980,10	-131.493,66
Maquinaria y Equipo	-368.846,79	-898.601,58
Herramientas y enseres	-7.573,95	-7.573,95
Equipos de Computación	-804,80	-804,80
Muebles y Enseres	-23.922,25	-23.376,07
Equipos de Oficina	-1.322,19	-1.024,59
Otras P. P. y E.	-169.521,38	-169.521,38
Ajuste por Reexpresión y Revaluación	-14.768,81	-7.773,06
Total	722.740,27	1.240.169,09

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2018	31/12/2017
Terrenos	1.250.958,75	1.250.958,75
Edificios e Instalaciones	457.514,39	462.000,83
D. A. Reval. Edificio (GND)	-14.768,61	-7.773,06
Maquinaria y Equipo	266.150,76	527.933,15
Equipos de Computación	0,02	0,02
Muebles y Enseres	0,00	546,18
Equipo de Oficina	1.842,18	1.386,20
Total	1.961.697,29	2.235.052,07

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

10.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

Movimiento año 2018	Terrenos	Edificios e Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Otras P. P. y E.	Muebles y Enseres	TOTAL
Saldo Inicial	1.250.958,75	593.494,49	1.434.108,68	804,82	169.521,38	26.333,04	3.475.221,16
Aumento/(Disminución)			-791.537,18			753,58	-790.783,60
Subtotal	1.250.958,75	593.494,49	642.571,50	804,82	169.521,38	27.086,62	2.684.437,56
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-135.980,10	-376.420,74	-804,80	-169.521,38	-25.244,44	-707.971,46
(-) D. A. Reval. Edificio (GND)		-14.768,81					-14.768,81
Saldo Neto al 31/12/2018	1.250.958,75	442.745,58	266.150,76	0,02	0,00	1842,18	1.961.697,29

Movimiento año 2017	Terrenos	Edificios e Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Otras P. P. y E.	Muebles y Enseres	TOTAL
Saldo Inicial	23.195,66	204.841,61	921.548,82	804,82	171.932,17	23.922,25	1.346.245,33
Revalorización	1.227.763,09	388.652,88	512.559,86				2.128.975,83
Subtotal	1.250.958,75	593.494,49	1.434.108,68	804,82	171.932,17	23.922,25	3.475.221,16
(-) Depreciación Acumulada		-131.493,66	-898.601,58	-804,80	178.119,92	-23.376,07	-1.232.396,03
(-) D. A. Reval. Edificio (GND)		-7.773,06					-7.773,06
Saldo Neto al 31/12/2017	1.250.958,75	454.227,77	535.507,10	0,02	-6.187,75	546,18	2.235.052,07

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	12.743,97	70.200,03
Provisión del Gasto	27,56	418,25
Total	12.771,53	70.618,28

Las Cuentas por Pagar a los proveedores son expresadas en su valor inicial, y no les pagan intereses.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Obligaciones con Administración Tributaria	31/12/2018	31/12/2017
22% Retención Fuente por Pagar	0,00	2.192,96
2% Retención Fuente por Pagar	390,30	252,57
1% Retención Fuente por Pagar	83,44	323,85
100% Retenciones IVA por Pagar	1.946,15	1.050,07
70% Retenciones IVA por Pagar	7,56	24,36
10% Retenciones Fuente Profesionales	45,00	0,00
Retención Empleados bajo Relación Dependencia	0,00	96,66
Impuesto Valor Agregado IVA	4.051,45	12.097,88
Total	6.523,90	16.038,35

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	0,00	2.439,81
Con el IESS	2.349,60	3.371,43
Por Beneficios de Ley a empleados	7.906,95	20.403,86
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	3.082,05
Provisión Jubilación Patronal (corriente)	2.898,60	966,20
Total	13.155,15	30.263,35

NOTA 14. PASIVO NO CORRIENTE

14.1 Cuentas por Pagar Relacionadas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Accionistas	31/12/2018	31/12/2017
Dividendos de Accionistas	18.425,88	0,00
Susana Loor Ruperti	3.448,28	0,00
Fernando Loor Ruperti	3.448,29	0,00
Total	25.322,45	0,00

14.2 Cuentas por Pagar Provisiones por Beneficios Empleados

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Provisiones por Beneficios Empleados	31/12/2018	31/12/2017
Provisión Jubilación Patronal	65.138,59	90.935,00
Bonificación por Desahucio	0,00	13.933,00
Total	65.138,59	104.868,00

14.3 Impuestos Diferidos por Pagar

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Pasivo Diferido	31/12/2018	31/12/2017
Impuestos Diferidos por Pagar	125.282,39	96.862,83
Total	125.282,39	96.862,83

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 15. RETRIBUCIÓN DE LOS REPRESENTANTES LEGALES

En la empresa no hay nombramiento de Presidente, el Gerente, en el año 2018, es la Señora Guillermina Ruperti. El importe total de honorarios percibidos por la Gerente en el año 2018, suman **US\$ 59.015,98**, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 16. PATRIMONIO NETO

16.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social asciende a **US\$ 32.400,00**.

16.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2018 el capital de la compañía está representado por 810.000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 0.04 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	%	Acciones	Valor Pagado
Loor Ruperti Fernando Eloy	Ecuatoriana	38,52	312.020	12.480,80
Loor Ruperti Gina Patricia	Ecuatoriana	28,81	233.345	9.333,80
Loor Ruperti Susana Alexandra de Fátima	Ecuatoriana	32,67	264.635	10.585,40
Total		100,00	810.000	32.400,00

16.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% 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 usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Reserva Legal	31/12/2018	31/12/2017
Reserva Legal	16.200,00	16.200,00
Total	16.200,00	16.200,00

16.4 Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Resultado del Ejercicio	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad/Pérdida antes de Participación e Impuesto a la Renta	-113.065,25	20.546,98
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores		-3.082,05
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años Anteriores		-8.251,71
Utilidad del Ejercicio	-113.065,25	9.213,22

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

16.5 Resultados Acumulados

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Descripción	31/12/2018	31/12/2017
Reservas de Capital	52.898,52	52.898,52
Resultados Acumulados NIIF por primera vez	114.442,66	114.442,66
Ganancias Acumuladas	0,00	16.122,56
(-) Pérdidas Acumuladas	-70.604,52	-70.604,52
Superávit Revaluación PPE (ORI)	1.774.103,39	2.029.673,19
Total	1.870.840,05	2.142.532,41

NOTA 17. INGRESOS

17.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias	31/12/2018
Ingresos por ventas de bienes	820.840,80
(-) Descuentos en Ventas	-14.188,56
(-) Devoluciones en Ventas	-9.073,44
Ingresos Financieros	15,30
Otros Ingresos	33.544,49
Total	831.138,59

17.2 COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Costo de Productos Vendidos	31/12/2018
Materia Prima	-369.772,24
Otros Costos de Producción	-286.593,39
Total	-656.365,63

NOTA 18. RESULTADOS RELEVANTES

18.1 Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Gastos Administrativos	31/12/2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	90.440,85
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	15.607,11
Aportes a la Seguridad Social	14.474,15
Honorarios profesionales	107.822,22
Total	228.344,33

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

18.2 Otros gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otros gastos	31/12/2018
Transporte	1.477,50
Otros gastos	18.854,95
Depreciación no Acelerada	12.133,37
Seguros y Reaseguros	34,82
Impuestos, contribuciones y otros	9.995,85
Mantenimiento y reparaciones	2.101,05
Suministros, materiales y repuestos	
Servicios públicos	13.460,38
Gastos de Gestión	636,62
Total	58.694,54

18.3 Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Gastos Financieros	31/12/2018
Costos de transacción (Comisiones bancarias, honorarios, tasas, otros)	799,34
Total	799,34

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las compañías constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	31/12/2018	31/12/2017
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	-113.065,25	20.546,98
(-) 15% Participación Trabajadores		3.082,05
(+) Gastos No Deducibles		12.459,87
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores		8.251,71
BASE IMPONIBLE	-113.065,25	21.673,09

CALCULO DEL IMPUESTO:	31/12/2018	31/12/2016
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		4.768,08
(=) ANTICIPO DETERMINADO CORRESP. AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		11.683,30
(-) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO – DECRETO EJECUTIVO No. 210		4.673,32
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESP. AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		7.009,98
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		7.009,98
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL		12.688,35
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		5.952,19
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ISD		94,51
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-11.725,07

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 20. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

NOTA 21. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

NOTA 22. CONTINGENTES

FÁBRICA GUAYAQUIL LOOR RIGAIL C. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros de 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

NOTA 23. NOTAS FINALES

23.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

23.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2018, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.