



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02

Teléf:(593-02)2248-845 /0997101226
contaprex.asesoria@gmail.com

INDUSTRIA DE CONFECCIONES

INZATEX CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y
2016

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



CA-865-2020

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de **INDUSTRIAS DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INDUSTRIAS DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del ejercicio 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIEs)

2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Empresa son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equívocos que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- 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 obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informes requeridos por otras regulaciones

Respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del 2015. En nuestra opinión la Empresa cumple razonablemente y en los plazos previstos por la Ley, todas sus obligaciones tributarias. Mayor información se especifica en los informes de cumplimiento tributario que para este caso se emite.

Quito 23 de junio del 2020

CONTAPREX CIA. LTDA.

No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287



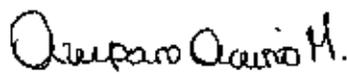
Lic. Marlene Silva V.
Representante Legal.
CPA. 20.114

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	3.837,44	3.384,46
Cuentas por Cobrar	5.	385.145,31	313.571,96
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1.	(11.131,61)	(20.407,07)
Otras cuentas por Cobrar	6.	54.867,61	41.265,11
Inventarios	7.	194.487,68	162.966,10
Activos por Impuestos Anticipados	8.	62.683,89	72.061,39
Activos por Impuestos Corrientes	9.	12.599,33	13.285,86
Total Activos Corrientes		702.489,65	586.127,81
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	10.		
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo		666.230,38	672.959,50
(-) Depreciación Acumulada		(565.505,26)	(539.771,41)
Total Propiedad, Planta y Equipo		100.725,12	133.188,09
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>	11.	1.488,86	1.428,85
Impuestos Diferidos		1.488,86	1.428,85
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		804.703,63	720.744,75

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	12.	140.388,13	108.910,04
Obligaciones con Instituciones Financieras	13.	201.694,09	146.265,73
Provisiones	14.	4.451,43	4.515,93
Otras Obligaciones Corrientes	15.	47.738,17	45.381,45
Otros Pasivo Corrientes	16.	2.643,80	47.779,40
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	17.	37.090,58	99.353,58
Otras Cuentas por Pagar	18.	85.307,26	19.780,15
Total Pasivos Corrientes		519.313,46	471.986,36
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	19.	106.187,87	69.358,45
Provision por Beneficios a Empleados	20.	26.119,32	19.697,75
Total Pasivos No Corrientes		132.307,19	89.056,20
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>651.620,65</u>	<u>561.042,56</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	21.	85.000,00	85.000,00
Reserva Legal	22.	54.638,42	54.384,10
Aporte Futuras Capitalizaciones	23.	10.000,00	10.000,00
Otros Resultados Integrales	24.	(14.808,51)	(14.808,51)
Resultados Acumulados	25.	15.670,58	20.040,21
Resultados del ejercicio	26.	2.582,49	5.086,39
Total Patrimonio:		153.082,98	159.702,19
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>804.703,63</u>	<u>720.744,75</u>



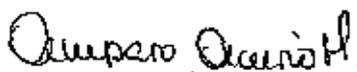
Sra. Amparito Acurio
GERENTE GENERAL
 C.I. 1705725263


 Ing. Monica Duque
CONTADORA
 RUC: 170762158001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	Notas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ventas Netas	27.	675.875,53	639.934,00
(-) Costo de Ventas		(409.166,49)	(382.662,92)
Total Ingresos Operacionales		266.709,04	257.271,08
(-) GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES	28.		
Gastos de Administración		(193.637,39)	(191.887,87)
Gastos de Ventas		(19.108,21)	(26.634,86)
Gastos Financieros		(36.103,57)	(29.470,84)
Total Gastos Operacionales		(248.849,17)	(247.993,57)
(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
	29.		
Otros Ingresos		5.210,84	19.012,55
Otros Gastos		(13.436,62)	(7.278,18)
Total Ingresos y Gtos no Operacionales		(8.225,78)	11.734,37
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	30.		
Otros Resultados Integrales		(1.920,52)	(5.463,67)
Total Otros Resultados Integrales		(1.920,52)	(5.463,67)
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO			
	31.		
15% de Trabajadores		(1.445,11)	(3.151,78)
22% de Impuesto a la Renta		(3.685,97)	(7.310,04)
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		2.582,49	5.086,39



Sra. Amparito Acario
GERENTE GENERAL
C.I. 1705725263



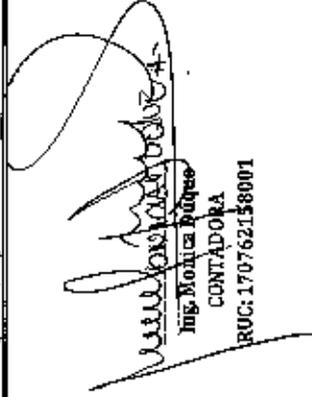
Ing. Mónica Duque
CONTADORA
RUC: 170762158001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	RESERVA		APORTES		RESULTADOS AJUSTADOS		OTROS RESULTADOS FINANCIEROS		RESULTADOS AJUSTADOS POR AJUSTOS FINANCIEROS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA DE APORTES	RESERVA DE APORTES	RESULTADOS AJUSTADOS	RESULTADOS AJUSTADOS	RESULTADOS AJUSTADOS POR AJUSTOS FINANCIEROS						
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2018	85.000,00	8.581,96	10.000,00	10.000,00	11.631,47	16.777,89	(2.270,81)	13.415,81	154.711,89				
Movimientos 2018													
Reclasificación de utilidades del año 2017					13.415,81			(13.415,81)					
Ajustes del Periodo	670,79				(2.736,26)	1.969,38							(96,09)
Utilidad de ejercicio 2018													15.548,21
(15%) Participación Trabajadores													(3.151,78)
(22%) Impuestos Renta													(7.310,04)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	85.000,00	9.252,77	10.000,00	10.000,00	22.311,02	(14.808,51)	(2.270,81)	5.086,39	159.702,19				
Movimientos 2019													
Reclasificación de utilidades del año 2018					5.086,39			(5.086,39)					(0,00)
Reserva legal	254,32				(254,32)								
Baja de cuentas incobrables													(9.201,70)
Utilidad de ejercicio 2019													7.713,57
(15%) Participación Trabajadores													(3.685,97)
(22%) Impuestos Renta													(1.445,11)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	85.000,00	9.507,09	10.000,00	10.000,00	17.941,39	(14.808,51)	(2.270,81)	2.582,49	153.082,98				

Osiporo Osorio H.
 Sra. Amparito Acurio
 GERENTE GENERAL
 C.I. 1705725263


 Ing. Monica Rojas
 CONTADORA
 RUC: 170762158001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

INDUSTRIAS DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	452,98	(13.381,55)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(40.325,43)	9.708,83
Clases de cobros por actividades de operación	609.513,02	839.412,61
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	609.513,02	639.934,00
Otros cobros por actividades de operación	-	199.478,61
Clases de pagos por actividades de operación	(649.838,45)	(830.003,78)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(673.372,80)	(643.398,34)
Otros pagos por actividades de operación	(35.120,06)	
15% de utilidad a trabajadores	(1.445,11)	(3.151,78)
22% de impuesto a la renta	(3.685,97)	(7.310,04)
Impuestos a las ganancias pagados		
Intereses pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	63.785,49	(176.143,62)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6.729,12	(21.936,27)
Importes procedentes por la venta de Propiedades, Planta y Equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(21.936,27)
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.729,12	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	34.049,29	(854,11)
Financiación por préstamos a largo plazo	36.829,42	
Pagos de préstamos		
Dividendos Pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.780,13)	(854,11)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	452,98	(13.381,55)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.384,46	16.766,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2019 y 31-12-2018	3.837,44	3.384,46

INDUSTRIAS DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.713,57	15.548,21
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	11.327,31	38.614,29
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	25.733,85	39.386,13
Ajustes por gastos por Deterioro		
Ajustes por gastos en provisiones	(9.275,46)	9.689,98
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3.685,97)	(7.310,04)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.445,11)	(3.151,78)
Ajuste por ganancias (Pérdidas) en valor razonable		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(59.366,31)	(44.753,67)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(71.573,35)	180.466,06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13.602,50)	53.559,42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9.377,50	
(Incremento) disminución en inventarios	(31.521,58)	-35.453,90
(Incremento) disminución en otros activos	626,52	(31.523,16)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	31.478,09	(39.677,57)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	67.883,83	(1.162,61)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(64,50)	(9.986,29)
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(51.970,32)	(160.975,62)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(40.325,43)	9.408,83

Amparo Acuña M.

Sra. Amparito Acuña
GERENTE GENERAL
C.I. 1705725263

Monica Deque
Ing. Monica Deque
CONTADORA
RUC: 170762158001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

LA EMPRESA. - INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL

La compañía Industria de Confecciones Inzatex Cía. Ltda., fue constituida el 29 de Julio de 1998, ante el Notario Quinto del cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Abril de 1999.

PLAZO DE DURACIÓN. - La compañía tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA. - La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia San Isidro del Inca, dirección Calle de los Álamos E11-156 y Av. Eloy Alfaro.

DOMICILIO FISCAL Quito, No. de Ruc: 1791413822001

OBJETO SOCIAL. - La compañía tiene por objeto las siguientes actividades la producción, fabricación, comercialización y distribución de ropa infantil y juvenil.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO

Mediante Junta General Universal de Socios efectuada el 20 de marzo del 2015, queda elevado el capital social de la Compañía a \$ 85.000,00.

Quedando distribuidos de la siguiente manera:

Nombre	CNPJ	Valor nominal	Valor pagado	Porcentaje
Sra. Amparito del Pilar Acurio Miranda	84862	\$1,00	\$84.862,00	99,888%
Sr. Alfredo Vinicio Acurio Miranda	69	\$1,00	\$69,00	0,081%
Sr. Victor Hugo Acurio Miranda	69	\$1,00	\$69,00	0,081%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	85000	\$1,00	\$85.000,00	100%

El representante legal: Amparito del Pilar Acurio Miranda.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de Presentación. -

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs- Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

2.2 Moneda Funcional y de presentación. -

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

2.3 Base de Medición. -

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo con el costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido.

2.4 Estimaciones y Supuestos.

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la Información disponible al momento

2.5 Negocio en Marcha. -

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes periodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones,

2.6 Responsabilidad de la Información. -

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

2.7 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Y modificaciones.

Nuevas normas que se implantan a partir del año 2019.

Las Normas descritas a continuación, son nuevas normas y modificaciones que se aplican a partir del 1ro de enero del año 2019, 2020 y 2021.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuíbles. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios.	1 de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer "activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
ONIIF 23	Interpretación que clasifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos.	1 de enero 2019
NIC 1 y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlo con otras modificaciones	1 de enero 2020
NIIF 3	Adaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguro".	1 de enero 2021

2.8 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas. –

Una parte relacionada. -Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada "la entidad que informa").

Una transacción entre partes relacionadas. -Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 y 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, - son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

Las cuentas comerciales a cobrar. - Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce 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, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos o vendidos.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor VNR= *"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta).*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro de PPE, se encuentra reconocidos al costo inicial de la transacción o al costo atribuido deduciéndose la depreciación acumulada, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias, El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante un análisis y o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el método de depreciación de los activos fijos es en línea recta (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente,

3.4.2 Deterioro de activos fijos

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables 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 que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

3.6 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los *planes de beneficios definidos*, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios.

Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

3.7 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

3.8 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución.

3.9 PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

3.10 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

3.11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Agrupan a las sub cuentas que representan obligaciones por operaciones de financiación que contrae la empresa con instituciones financieras y otras entidades y por emisión de instrumentos financieros de deuda, incluyendo también la acumulación y costos financieros asociados a dicha financiación.

Reconocimiento de Obligaciones Financieras

- En la Medición Inicial se reconoce a valor razonable.
- Otros pasivos financieros se han reconocido al valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo
- La Medición Posterior se reconoce al valor razonable, los otros pasivos financieros se reconocen aplicando el costo amortizado.

3.12 INGRESOS Y COSTOS

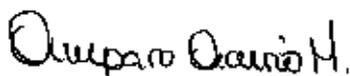
Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas las ventas al por mayor o menor que realiza la Empresa, son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros

contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

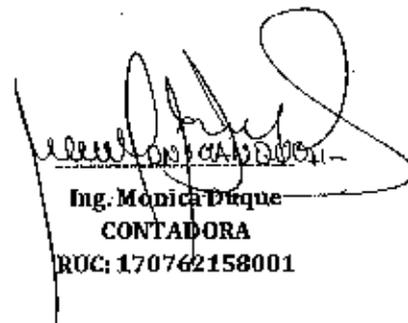
3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



Sra. Amparito Acurio
GERENTE GENERAL
C.I. 1705725263


Ing. Mónica Duque
CONTADORA
RUC: 170762158001

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Caja		
Caja Chica	200,00	200,00
Total Cajas	200,00	200,00
Bancos		
Banco Pichincha	2.518,10	2.794,52
Banco Rumifahuí		153,92
Banco de Guayaquil	236,02	236,02
Produbanco	603,69	-
Banco de Loja	279,63	-
Total Bancos	3.637,44	3.184,46
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	3.837,44	3.384,46

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Clientes	385.145,31	313.571,96
Provisión cuentas incobrables	(11.131,61)	(10.811,62)
Provisión cuentas incobrables NIIFs		(9.595,45)
Total cuentas por cobrar	374.013,70	293.164,89

5.1 Provisión cuentas Incobrables

El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2019 y 2018

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Saldo Inicial		(10.717,09)
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	(11.131,61)	(10.811,62)
Eliminación cartera Año 2010		10.717,09
Provisión Cuentas Incobrables NIIFs		(9.595,45)
Saldo final al 31 -12- 2019 y 2018	(11.131,61)	(20.407,07)

6. Otras cuentas por cobrar

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cheques Devueltos	1.193,39	499,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas (1)	48.014,58	37.504,38
Otras Cuentas por Cobrar	5.659,64	4.286,65
(-)Provisión por Deterioro Deudores Varios		(1.024,92)
Total Otras cuentas por cobrar	54.867,61	41.265,11

(1) Cuentas por Cobrar Relacionadas

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Deudores Varios	20.762,50	9.438,53
Christian Zumarraga	27.252,08	28.065,85
Total Empleados	48.014,58	37.504,38

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Inventario de Materia Prima (1)	133.057,99	102.653,06
Inventario de Productos Ter. Y Merc. en el Almac	62.829,97	62.039,67
Provision VNR	(1.400,28)	(1.726,63)
Total Inventarios	194.487,68	162.966,10

(1) Detalle de Inventario de Materia Prima

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Tela	117.391,60	81.059,37
Insumos	15.666,39	21.593,69
Total de Inventario Materia Prima	133.057,99	102.653,06

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Seguros Pagados Por Anticipado	2.048,42	2.841,88
Intereses pagados por anticipado	685,67	
Anticipo Proveedores	59.949,80	69.206,64
Otros Anticipos Entregados		12,87
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	62.683,89	72.061,39

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Retención IVA Ventas	1.273,26	1.486,54
Impuesto a la Renta Retenido	10.515,22	11.799,32
Anticipo de Impuesto a la Renta	810,85	
Total Activos por Impuestos Corrientes	12.599,33	13.285,86

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2019
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Instalaciones	56.611,16		56.611,16
Muebles y Enseres	28.705,43	2.405,00	31.110,43
Maquinaria y Equipo	316.486,51	700,00	317.186,51
Equipo de Computacion	85.777,25	922,79	86.700,04
Vehículos	154.038,03	(13.026,79)	141.011,24
Equipos de Oficina	13.566,12	2.269,88	15.836,00
Software	17.775,00		17.775,00
Total activo fijo depreciable:	672.959,50	(6.729,12)	666.230,38
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones	(54.463,63)	(543,72)	(55.007,35)
Muebles y Enseres	(27.404,47)	(564,21)	(27.968,68)
Maquinaria y Equipo	(269.535,86)	(13.683,04)	(283.218,90)
Equipo de Computacion	(78.874,45)	(3.123,54)	(81.997,99)
Vehículos	(83.533,14)	(6.955,58)	(90.488,72)
Equipos de Oficina	(8.100,78)	(747,91)	(8.848,69)
Software	(17.859,08)	(115,85)	(17.974,93)
Total Depreciación acumulada:	(539.771,41)	(25.733,85)	(565.505,26)
Total activo fijo depreciable Neto	133.188,09	(32.462,97)	100.725,12
Total propiedad planta y equipo (Neto)	133.188,09	(32.462,97)	100.725,12

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Impuestos Diferidos	363,42	435,22
Impuestos Diferidos por Desahucio	566,68	490,93
Impuestos Diferidos por Jubilacion Patronal	558,76	502,70
Total Activos por Impuestos Diferidos	1.488,86	1.428,85

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Proveedores	115.060,64	79.105,65
Proveedores DINERS	25.327,49	29.804,39
Total Cuentas y Documentos por Pagar	140.388,13	108.910,04

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Préstamo C.P.N	4.277,01	8.554,32
Préstamo UNINOVA	5.424,14	5.876,18
Sobregiro Bancario		13.195,58
Banco Internacional	51.242,11	90.529,59
Préstamo Produbanco	25.645,79	28.110,06
Préstamos Banco Rumíñahui	99.829,36	
Préstamos Banco de Loja	15.275,68	
Total Obligaciones con Instituciones F.	201.694,09	146.265,73

14. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Décimo tercer sueldo	1.136,34	1.249,70
Décimo cuarto sueldo	2.803,35	2.141,67
Fondos de Reserva	511,74	1.124,56
Total Provisiones	4.451,43	4.515,93

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar	11.774,64	8.329,33
Impuesto por Pagar	11.226,63	8.182,51
Impuesto a la Renta	5.847,24	9.471,31
Total	28.848,51	25.983,15
Con el IESS		
Aportes IESS	3.023,68	2.309,04
Préstamos IESS	1.006,99	790,05
Total	4.030,67	3.098,09
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del e	7.370,85	6.001,62
Sueldos por Pagar	7.488,14	10.298,59
Total	14.858,99	16.300,21
Total Otras Obligaciones Corrientes	47.738,17	45.381,45

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Provisiones Locales		47.779,48
Provisión por devolución del producto	2.643,80	
Total Otros pasivos Corrientes	2.643,80	47.779,48

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Prestamos Sra. Amparo Acurio	4.532,85	1.032,85
Prestamos Christian Zumarraga Acuario Rita Zumarraga	6.517,56	19.813,87
Prestamos Ing. Luis Zumarraga	10.623,01	15.132,65
Prestamos Amparito Acurio (BCO GYE)		58.146,17
Préstamo Andrés Zumarraga	20.000,00	6.500,00
(-) Provisión por interés implícito	(4.582,84)	(1.271,96)
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	37.090,58	99.353,58

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Acreedores Varios	188,97	17.542,76
Dépositos por Liquidar	12.961,83	2.237,39
Acreedores Varios Proveedores	72.156,46	
Total Otras Cuentas por Pagar	85.307,26	19.780,15

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Préstamo UNINOVA	10.848,34	16.272,54
Préstamo C.F.N	50.000,00	4.277,01
Préstamo Produbanco	3.630,53	17.621,55
Préstamo Banco Internacional	10.546,49	31.187,35
Préstamo Banco de Loja	31.162,51	
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	106.187,87	69.358,45

20. PROVISIONES POR PLANES DE BENEFICIOS CON EMPLEADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Provision Jubilación Patronal	15.065,06	10.525,86
Provision Bonificación por Desahucio	11.054,26	9.171,89
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	26.119,32	19.697,75

21. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Capital Suscrito (1)	85,000,00	85,000,00
Total Capital Social	<u>85,000,00</u>	<u>85,000,00</u>

22. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Reserva Legal	9,507,09	9,252,77
Reserva de Capital	45,131,33	45,131,33
Total Reservas	<u>54,638,42</u>	<u>54,384,10</u>

23. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Aporte Futuras Capitalizaciones	10,000,00	10,000,00
Total Aporte futuras capitalizaciones	<u>10,000,00</u>	<u>10,000,00</u>

24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Diferencias Actuariales	(14,808,51)	(14,808,51)
Total resultados Integrales	<u>(14,808,51)</u>	<u>(14,808,51)</u>

25. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Resultados Ejercicio Anteriores	17,941,39	22,311,02
Resultados Aplicación Primera vez NIIFs	(2,270,81)	(2,270,81)
Total resultados anteriores	<u>15,670,58</u>	<u>20,040,21</u>

26. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2019</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>
Resultado del Ejercicio	2,582,49	5,086,39
Total Resultado del Ejercicio	<u>2,582,49</u>	<u>5,086,39</u>

27. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos Operacionales		
Ventas	675.875,53	639.934,00
Total Ingresos	675.875,53	639.934,00

28. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Costo de Ventas	409.166,49	382.662,92
Gastos de Administración	193.637,39	191.887,87
Gastos de Venta	19.108,21	26.634,86
Gastos Financieros	36.103,57	29.470,84
Total costos y gastos	658.015,66	630.656,49

29. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos No Operacionales	5.210,84	19.012,55
Total Ingresos No Operacionales	5.210,84	19.012,55
Gastos No Operacionales	13.436,62	7.278,18
Total Gastos No Operacionales	13.436,62	7.278,18
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	(8.225,78)	11.734,37

30. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ori por Resultados Actuariales	3.924,72	(2.415,04)
Ingreso/Gasto VNR Inventario	(326,35)	(251,62)
Ingreso por Ganancias Interes Implicito	(3.310,88)	668,00
Deterioro Activos Financieros	1.376,33	5.135,63
Gasto Por Impuesto A La Renta Diferidos	71,80	
Deterioro Activos Financieros Deudores Varios	(499,81)	1.024,92
Ingreso/Gasto por Deterioro	537,71	(119,75)
Deterioro Comisiones	147,00	1421,53
Total Otros Resultados Integrales	1.920,52	5.463,67

El detalle de estas cuentas es producto de la aplicación de NIIFs, en su totalidad de los activos y pasivos financieros, inventarios, jubilación patronal y desahucio. Impuestos diferidos.

31. CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria al 31-12-2019/2018

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad o Perdida del Ejercicio	9.634,09	21.011,88
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(1.445,11)	(3.151,78)
(=) Utilidad Contable	8.188,98	17.860,10
(+) Gastos No Deducibles	4.644,38	2.889,17
(+) Prov. Desahucio y pensiones jubilares patronales	3.921,04	
(=) Utilidad Gravable	16.754,40	20.749,27
(-) 22% Impuesto a la Renta	(3.685,97)	(7.310,04)
(-) Gastos No Deducibles	(8.565,42)	(2.889,17)
(-) Otros Resultados Integrales	(1.920,52)	(5.463,67)
(=) Utilidad Neta	2.582,49	5.086,39

32. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de **INDUSTRIA DE CONFECCIONES INZATEX CIA. LTDA.** De lo que se puede mencionar.

32.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

A la presente fecha La Compañía no mantiene litigios judiciales, por lo que no implica realizar estimaciones contables.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa Cuenta con experiencia en la comercialización de sus productos, al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

(c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores vigentes a la fecha de cierre.

32.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés del mercado. El riesgo de tasa de interés de una Empresa surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo, lo cual no es el caso de la empresa, que no mantiene deudas.

32.3 Riesgos de activos

La Empresa cuenta con los siguientes seguros de sus activos que se detallan en la tabla adjunta.

COMPAÑÍA ASEGURADORA	RAMO	VIGENCIA		SALDO POR AMORTIZAR Al 31-12-19
		FECHA INICIO	FECHA FINAL	
ZURICH SEGUROS ECUADOR SA	VEHICULOS	22/1/2019	21/1/2020	1661,02
INTEROCEANICA	INCENDIO Y/O RAYO	26/4/2019	26/4/2020	141,64
LIBERTY SEGUROS	INCENDIO Y LINEAS ALIADAS	6/5/2019	5/5/2020	245,77
<i>TOTAL</i>				2048,43

33. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la Interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa al cierre del ejercicio auditado.

Posterior al cierre fiscal 2019 se produjo el desate de la pandemia mundial por el COVID-19, el mismo que ha afectado el sistema de salud, económico y social de nuestro País. Por precautelar la vida de las personas se ha mantenido en confinamiento a la población lo cual ha afectado directamente en la economía de las Empresas y ciudadanos repercutiendo en la baja de ventas, y cierre de varias Empresas para el año 2020 y el desempleo. Para la empresa esta pandemia sí ha afecto en las ventas ya que han permanecido parada la producción por lo que para el año actual si puede presentar una pérdida.

34. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los Estados financieros han sido aprobados en junta general de socios, con la presencia del 100% de su capital social pagado, y sin ningún cambio.