

# **CAMISETAS SZIMON CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

### **1. Operaciones**

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir. La Compañía es una sociedad limitada constituida el 9 de Enero del 2001, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 11 de Abril del 2001.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 estuvo conformada por el 90% de la Sra. Diana Avelina Ponce Plaza y 10% del Sr. Ricardo Andrés Contag Hidalgo.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, en la calle Avenida El Inca No.18-90 entre Av.6 de diciembre y Av. Amazonas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo del 2019 y serán presentados en esa misma fecha a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

#### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2012 año de adopción de las NIIF para las PYMES.

#### **Base de Medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

#### **Moneda Funcional**

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

# CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### **Instrumentos Financieros**

#### *Activos Financieros*

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja, y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar con plazos menores a un año, no generan interés.

#### *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

## **CAMISETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar con plazos normales menores a un año, no generan interés.

#### *Instrumentos de Patrimonio*

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

#### **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de distribución y los gastos necesarios para la venta.

Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

#### **Propiedades y Equipos**

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

## **CAMISETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Posteriormente del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramienta, vehículos y equipos de computación están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

#### **Deterioro de Activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

#### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

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

##### *Impuesto Corriente*

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2018, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

## **CAMISETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### *Impuesto Diferido*

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas la diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferidos es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

#### *Beneficios a Empleados a Corto Plazo*

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, que son provisionados mensualmente y dependiendo del caso son cancelados mensualmente, se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

#### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### **Utilidades Retenidas**

##### *Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF para las PYMES*

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañía de Compañía, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

## **CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

De acuerdo a Resolución No. SC.ICL.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

#### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de productos son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

#### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

#### **Contingencias**

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

## CAMISETAS SZIMON CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

#### Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

#### Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### *Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos*

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedades y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

|                        | Mínima | Máxima |
|------------------------|--------|--------|
| Muebles y enseres      | 10     | 10     |
| Maquinarias y equipos  | 10     | 10     |
| Herramientas           | 10     | 10     |
| Vehículos              | 5      | 5      |
| Equipos de computación | 3      | 3      |

## **CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### *Impuestos*

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### *Provisiones*

Debido a la incertidumbre inherente a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### **Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

#### **Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Conforme a la Sección 35, Transición a la NIIF para las PYMES, aunque los primeros estados financieros preparados de acuerdo a NIIF para las PYMES son, en el caso de la Compañía, los correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre del 2012, se han incorporado con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la determinación de las cifras del año 2012. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de Enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF para las PYMES en vigencia al 31 de Diciembre del 2012.



## **CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de Enero del 2012, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de Diciembre de 2008

#### **Impuesto a la Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% del valor de las utilidades reinvertidas siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el saldo 22% del resto de las utilidades sobre la base imponible.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, en el año 2013 en adelante se reduce al 22%.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **Administración y Alta Dirección**

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía CAMISSETAS SZIMON CIA.LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 en transacciones no habituales.

**CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

**3. Efectivo en Caja y Bancos y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

|        | <b>31 de Diciembre</b> |             |
|--------|------------------------|-------------|
|        | <b>2018</b>            | <b>2017</b> |
|        | <i>(US Dólares)</i>    |             |
| Caja   | <b>277.00</b>          | 277.00      |
| Bancos | <b>806.45</b>          | 7,727.90    |
|        | <b>1,083.45</b>        | 8,004.90    |

**4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

|                           | <b>31 de Diciembre</b> |             |
|---------------------------|------------------------|-------------|
|                           | <b>2018</b>            | <b>2017</b> |
|                           | <i>(US Dólares)</i>    |             |
| Deudores comerciales:     |                        |             |
| Clientes y TC por Cobrar  | <b>83,246.12</b>       | 64,230.12   |
| Otras cuentas por cobrar: |                        |             |
| Cheques Protestados       | -                      | -           |
| Anticipo Proveedor        | <b>39,137.09</b>       | 37,917.53   |
| Otras cuentas por cobrar  | <b>70,433.82</b>       | 64,136.24   |
|                           | <b>192,817.03</b>      | 166,283.89  |

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de mercadería. Anticipo a proveedores representa anticipo para compra de bienes y servicios. Otras Cuentas por Cobrar Empleados y Otros.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

|            | <b>31 de Diciembre</b> |             |
|------------|------------------------|-------------|
|            | <b>2018</b>            | <b>2017</b> |
|            | <i>(US Dólares)</i>    |             |
| Por vencer |                        |             |
| Vencidos:  |                        |             |
| 1 - 30     | <b>83,246.12</b>       | 64,230.12   |
| 31 - 60    | -                      | -           |
| 61 - 90    | -                      | -           |
| 91 - 120   | -                      | -           |
| 120 - más  | -                      | -           |
|            | <b>83,246.12</b>       | 64,230.12   |

# CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### 5.- Inventario

El inventario consiste de lo siguiente:

|            | <b>31 de Diciembre</b> |             |
|------------|------------------------|-------------|
|            | <b>2018</b>            | <b>2017</b> |
| Inventario | <b>28,328.03</b>       | 9,945.97    |
|            | <b>28,328.03</b>       | 9,945.97    |

El inventario es de prendas de vestir.

### 6.- Impuestos

#### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

|                                                           | <b>31 de Diciembre</b> |             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
|                                                           | <b>2018</b>            | <b>2017</b> |
|                                                           | <i>(US Dólares)</i>    |             |
| Activos por impuestos corrientes:                         |                        |             |
| Crédito Tributario                                        | <b>2,443.76</b>        | -           |
| Retenciones en la fuente                                  | -                      | -           |
|                                                           | <b>2,443.76</b>        | -           |
| Pasivos por impuestos corrientes:                         |                        |             |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio                         | <b>3,544.92</b>        | 4,100.98    |
| Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones  | <b>4,095.91</b>        | 3,806.52    |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar | <b>3,765.21</b>        | 2,679.75    |
|                                                           | <b>11,406.04</b>       | 10,587.25   |

### 7. Mobiliarios y Equipos

Los movimientos de mobiliarios y equipos fueron como sigue:

|                                    | <b>Instalaciones<br/>al Costo</b> | <b>Maquinaria<br/>y Equipo</b> | <b>Muebles y<br/>Enseres<br/>al Costo</b> | <b>Equipos de<br/>Computación<br/>al Costo</b> | <b>Vehículo</b>  | <b>Total<br/>Costo</b> | <b>Depreciación<br/>Acumulada y<br/>Deterioro</b> | <b>Total</b>      |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                    | <i>(US Dólares)</i>               |                                |                                           |                                                |                  |                        |                                                   |                   |
| <b>Costo o valuación:</b>          |                                   |                                |                                           |                                                |                  |                        |                                                   |                   |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2017 | 8,658.00                          | 96,036.39                      | 24,900.53                                 | 17,889.39                                      | 16,200.00        | 163,684.31             | (75,928.29)                                       | 87,756.02         |
| Adiciones                          | -                                 | <b>23,660.71</b>               | -                                         | <b>3,454.29</b>                                | <b>36,887.59</b> | <b>64,002.59</b>       | <b>(15,906.81)</b>                                | <b>48,095.78</b>  |
| Ventas y Bajas                     | -                                 | -                              | -                                         | -                                              | (16,200.00)      | (16,200.00)            | <b>14,580.00</b>                                  | <b>(1,620.00)</b> |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2018 | <b>8,658.00</b>                   | <b>119,697.10</b>              | <b>24,900.53</b>                          | <b>21,343.68</b>                               | <b>36,887.59</b> | <b>211,486.90</b>      | <b>(77,255.10)</b>                                | <b>134,231.8</b>  |

## CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

#### 8. Derechos de Concesión

Los movimientos de los Derechos de Concesión fueron como sigue:

|                                    | Derechos de<br>Concesión | Amortización<br>Acumulada | Total    |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------|
|                                    | <i>(US Dólares)</i>      |                           |          |
| <b>Valor:</b>                      |                          |                           |          |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2017 | 49,306.45                | (49,306.45)               | -        |
| Adiciones                          | -                        | -                         | -        |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2018 | <b>49,306.45</b>         | <b>(49,306.45)</b>        | <b>-</b> |

#### 9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

|                          | <b>31 de Diciembre<br/>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------|---------------------------------|-------------|
|                          | <i>(US Dólares)</i>             |             |
| Acreedores comerciales:  |                                 |             |
| Proveedores Nacional     | <b>101,648.67</b>               | 93,513.46   |
| Otras cuentas por pagar: |                                 |             |
| Obligaciones Bancarias   | <b>53,179.11</b>                | 18,262.99   |
| Anticipo Clientes        | <b>966.00</b>                   | -           |
| IESS por Pagar           | <b>2,809.25</b>                 | 2,897.49    |
| Sueldos por Pagar        | -                               | -           |
| Cuentas por Pagar otros  | <b>38,003.56</b>                | 40,384.45   |
|                          | <b>196,606.59</b>               | 155,058.39  |

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y la prestación del servicio con plazo de hasta 90 días y sin interés.

## CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

#### 10. Obligación por Beneficios Definidos

La Obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

|                            | 31 de Diciembre  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | 2018             | 2017             |
|                            | (US Dólares)     |                  |
| Corriente:                 |                  |                  |
| Beneficios Sociales        | 21,238.99        | 15,994.78        |
| Participación Trabajadores | 9,329.05         | 9,620.31         |
|                            | <u>30,568.04</u> | <u>25,615.09</u> |
| No Corriente:              |                  |                  |
| Jubilación Patronal        | -                | -                |
| Bonificación por Desahucio | -                | -                |
|                            | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

#### 11. Patrimonio

##### Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el capital pagado consiste de 1,000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

##### Reservas

El saldo de las Reserva Legal al 31 de diciembre del 2018 queda en US\$5,568.23.

##### Utilidades Retenidas/Pérdidas Acumuladas

El saldo de las utilidades Acumuladas al 31 de diciembre del 2018 queda en US\$74,161.82.

##### Utilidades / Pérdida del ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2018, se reconoce una utilidad neta del ejercicio de US\$ 39,593.35.

CAMISSETAS SZIMON CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros

**12. Gastos de Administración y Ventas**

Los gastos de administración y Ventas consisten de lo siguiente:

|                              | <b>2018</b>              | <b>2017</b>       |
|------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                              | <i>(US Dólares)</i>      |                   |
| Gastos de Personal           | <b>176893.39</b>         | 158787.08         |
| Arriendo                     | <b>58019.6</b>           | 51993.65          |
| Servicios                    | <b>15720.07</b>          | 16357.03          |
| Suministros                  | <b>8289.86</b>           | 4411.91           |
| Mantenimiento y Reparaciones | <b>7522.99</b>           | 4977.67           |
| Transporte                   | <b>5040.37</b>           | 2283.39           |
| Seguros                      | <b>5379.59</b>           | 3220.75           |
| Impuestos y Contribuciones   | <b>1701.24</b>           | 938.77            |
| Honorarios                   | <b>19790.11</b>          | 22631.82          |
| Comisiones                   | <b>12120.42</b>          | 8329.97           |
| Publicidad                   | <b>6514.74</b>           | 4051.35           |
| Gastos de Viaje              | <b>6756.76</b>           | 6322.72           |
| Gastos de Gestión            | <b>2598.68</b>           | 2105.34           |
| Depreciación                 | <b>15906.81</b>          | 8748.93           |
| Amortización                 | <b>0</b>                 | 2187.68           |
| Gastos Financieros           | <b>7909.18</b>           | 8255.74           |
| Otros                        | <b>11247.76</b>          | 17861.66          |
|                              | <b><u>361,411.57</u></b> | <u>323,465.46</u> |

**13. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

---

CAMISSETAS SZIMON CIA.LTDA.