
INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes	2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros:	
1.- Información general	8
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	8
3.- Moneda de presentación	8
4.- Políticas contables significativas	8
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	11
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	11
7.- Activos financieros	11
8.- Activos por impuestos corrientes	12
9.- Propiedades, planta y equipos	12
10.- Cuentas por pagar	13
11.- Otras obligaciones corrientes	13
12.- Capital social	14
13.- Reserva Legal	14
14.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias	14
15.- Gastos	14
16.- Impuesto a la renta	15
17.- Partes relacionadas	15
18.- Eventos subsecuentes	16
19.- Aprobación de los estados financieros	16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas de

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Guayaquil, Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Inmobiliaria Jormika S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Inmobiliaria Jormika S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y 2018; así como sus resultados y sus flujos de efectivos correspondientes por los años que terminan en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen 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 disposición del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), 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.

Asuntos Clave de Auditoría

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, que estén libres de distorsiones significativas,

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.



PCJ & Asociados Cia. Ltda.
Registro N° 380
Guayaquil, 17 de abril del 2019



Ing. Pedro Peñafiel
Socio
Registro N° 28.254

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	511	947
Activos Financieros	(7)	356,808	248,373
Existencias	(8)	-	-
Servicios y otros Pagos por Anticipados	(9)	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	(10)	26,007	27,751
Otros Activos Corrientes		-	-
Total Activo Corriente		<u>383,326</u>	<u>277,071</u>
Activo No Corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	396,668	433,330
Otros Activos No Corrientes	(12)	-	-
Total Activo		<u><u>779,994</u></u>	<u><u>710,401</u></u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por Pagar	(13)	148,772	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	(14)	-	-
Otras Obligaciones Corrientes	(15)	23,498	26,624
Otros Pasivos Corrientes	(16)	-	-
Total Pasivo Corriente		<u>172,270</u>	<u>26,624</u>
Pasivo No Corriente	(17)	-	45,929
Patrimonio:			
Capital Social	(18)	800	800
Reservas	(19)	700,690	700,690
Resultados Acumulados		(63,643)	(65,717)
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas		(30,123)	2,074
Total Patrimonio		<u>607,725</u>	<u>637,847</u>
Total pasivo y patrimonio		<u><u>779,994</u></u>	<u><u>710,401</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente General



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora General

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Prestacion de Servicios	(20)	111,560	111,560
Gastos			
Administrativos	(22)	(141,655)	(108,432)
Ventas	(22)	-	-
Financieros	(22)	(28)	-
Total gastos		<u>(141,683)</u>	<u>(108,432)</u>
Utilidad antes de participación e impuestos		<u>(30,123)</u>	<u>3,129</u>
Provisión para participación a trabajadores	(23)	-	(469)
Provisión para impuesto a la renta	(23)	-	(585)
Utilidad de operaciones continuadas		<u>(30,123)</u>	<u>2,074</u>
Resultado integral total del año		<u>(30,123)</u>	<u>2,074</u>
Ganancia por acción		<u>0</u>	<u>0</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente General



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora General

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Revalorizacion	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	139	700,551	-65,717	2,074	637,847
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	2,074	(2,074)	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período	-	-	-	-	(30,123)	(30,123)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	139	700,551	(63,643)	(30,123)	607,725

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Revalorizacion	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	139	700,551	(69,547)	3,830	635,773
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	3,830	(3,830)	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período	-	-	-	-	2,074	2,074
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	139	700,551	(65,717)	2,074	637,847

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente General



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora General

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes	76,671	71,185
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(186,663)	(59,680)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(74,013)	(6,330)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses pagados	(28)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(585)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	36,332	(5,682)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	<u>(148,287)</u>	<u>(507)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	147,851	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de inversión	<u>147,851</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(436)</u>	<u>(507)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	947	1,454
Saldo al final del año	511	947
Utilidad antes de participación e impuestos	(30,123)	3,129
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	-	585
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	469
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(34,889)	(40,375)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(73,541)	(6,330)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	38,403	28,366
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(45,009)	8,206
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(883)	(400)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(2,244)	5,842
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	<u>(148,287)</u>	<u>(507)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Sra. Georgina Kure Massuh
Gerente General



Ing. Gloria Arreaga Franco
Contadora General

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

Inmobiliaria Jormika S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 30 de noviembre del 1978, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la Compra, venta y explotación de bienes inmuebles.

Las actividades de la compañía en general están reguladas por el Ley de Compañías, Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversión y su Reglamento, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Laboral, Civil, Tributario y Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera Entidades - NIIF , emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 17 de febrero del 2020.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

(d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Equipos de oficina	10
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

(h) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(i) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

(k) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

INMOBILIARIA JORMIKA S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(l) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(m) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(n) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	(a) 511	947
Bancos	(b) -	-
	<u>511</u>	<u>947</u>

(a) Corresponde a Fondo de Caja Chica por US \$ 800

Notas a los estados financieros (continuación)

7.- Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores comerciales	(a) 274,338	239,449
Deudores no comerciales	(b) 7,468	8,924
Otras cuentas por cobrar	(c) 75,000	-
	<u>356,807</u>	<u>248,373</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes originados en la comercialización de productos textiles que constituyen la operación principal de la empresa.

(b) Representa préstamos y anticipos concedidos a empleados que son descontados en los respectivos roles mensuales

(c) Corresponde al saldo de cuentas y documentos por cobrar a compañías relacionadas (**Ver nota 17**). Esta partida se encuentra pendiente de reestructuración en plazo e intereses.

8.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario - IVA	-	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(a) 26,007	27,750
	<u>26,007</u>	<u>27,750</u>

(a) El saldo al 31 de diciembre del 2019 incluye US \$ 8.429 correspondientes a retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por los clientes en las ventas de mercaderías durante el ejercicio económico y crédito tributario por años anteriores por US \$ 17.578

9.- Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo	736,236	736,236
Depreciación acumulada	(339,568)	(302,906)
	<u>396,668</u>	<u>433,330</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	5,900	5,900
Inmuebles	729,173	729,173
Maquinaria, equipo e instalación	1,163	1,163
Total	<u>736,236</u>	<u>736,236</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

El movimiento de la cuenta de propiedades, planta y equipos durante el período 2019 está compuesto como se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
Saldo inicial	433,330
Adiciones/Bajas	-
Gastos de depreciación	(36,662)
Saldo Final	<u><u>396,668</u></u>

10.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreeedores comerciales	(a) 921	-
Otras cuentas por pagar	(b) 147,851	-
	<u>148,772</u>	<u>-</u>

(a) Corresponde al saldo de las cuentas por pagar a proveedores locales originados por la adquisición de bienes y servicios.

(b) Corresponde al saldo de las cuentas por pagar a compañías relacionadas (**Ver nota 17**). Esta partida se encuentra pendiente de reestructuración en plazo e intereses.

11.- Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administración tributaria	(a) 2,190	2,816
Obligaciones con empleados	(b) 19,831	22,074
Obligaciones con el IESS	(c) 1,477	1,734
	<u>23,498</u>	<u>26,624</u>

(a) Corresponde a valores retenidos a proveedores por US \$ 2 concepto de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y liquidación de impuesto al valor agregado por US \$ 2.188

(b) Corresponde a provisión de beneficios sociales a favor de empleados tales como: Decimo Tercer Sueldo US \$ 469; Decimo Cuarto Sueldo US \$ 3.283 y Vacaciones US \$ 16.079.

(c) Constituye la aportación personal, patronal, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Capital Social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2019 fue de US \$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	# Acciones	US\$	% Participación
Texmoda S.A.	298	298	37.280%
Khoury Mata Geroge Eli	251	251	31.355%
Khoury Mata Omar Andrés	251	251	31.360%
Khoury Mata Xavier Michel	0.04	0.04	0.005%
Totales	800	800	100%

13.- Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantenía cuentas de reservas por los siguientes conceptos:

	2019	2018
Reserva Legal	(a) 139	139
Reserva Facultativa	700,551	700,551
	<u>700,690</u>	<u>700,690</u>

(a) La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2019 y 2018 corresponden a la compra al por mayor y menor de productos textiles.

15.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Administrativos	(a) 141,655	108,432
Ventas	-	-
Financieros	28	-
Total Gastos	<u>141,683</u>	<u>108,432</u>

(a) Valor correspondiente a gastos generados en las operaciones de la compañía tales como arriendos, mantenimientos, suministros entre otros; sueldos y beneficios sociales a los empleados y depreciaciones.

Notas a los estados financieros (continuación)

16.- Impuesto a la Renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 111S, 31-XII-2019), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23%, del 2013 se aplica el 22% v a partir del 2019 se aplica el 25%.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2019, fueron las siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	(30,123)	3,129
(-) 15% participación trabajadores	-	(469)
Más (menos) partidas de conciliación:		
(+) Gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	(30,123)	2,659
Tasa de impuesto	25%	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>585</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	-	585
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	-	-
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	-	585
(+) Saldo del anticipo no pagado	-	-
(-) Retenciones en la fuente del año	(8,429)	(16,598)
(-) Credito tributario años anteriores	(17,579)	-
(=) Impuesto a la Renta a Pagar	<u>(26,008)</u>	<u>(16,013)</u>

17.- Partes Relacionadas

Saldos con partes relacionadas locales:

Durante el ejercicio económico 2019 se realizaron compras de inventarios a partes relacionadas como se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores comerciales, nota 7		
Texmoda S.A.	<u>75,000</u>	<u>-</u>
Acreeedores comerciales, nota 10		
Globaltex S.A.	58,233	-
Texfashion S.A.	67,411	-
Americanjeans S.A.	<u>7,600</u>	<u>-</u>
	<u>147,851</u>	<u>-</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

18.- Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o

19.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 17 de febrero del 2020.
