

**DUSANABI S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL**

**2018**

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**INDEPENDIENTE**

**DUSANABI S.A.**

**2018**

**I N D I C E**

**PAGINAS**

<b>INFORME Y OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE</b>	<b>3 - 6</b>
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	<b>7</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>8</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>9</b>
<b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>	<b>10</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>11 - 16</b>

A los Señores Accionistas de:

**DUSANABI S. A.**

**OPINION CON SALVEDAD.**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **DUSANABI S. A.** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estado de Resultados, de Cambio de Patrimonio de los Accionistas y del Flujo de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, excepto por el posible efecto de los asuntos descrito en la sección Fundamentos de la opinión con salvedad de este informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DUSANABI S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDAD:**

1.- Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de pasivos financieros incluye préstamos recibidos de los accionistas para capital de trabajo cuyo saldo a esa fecha es de \$ 302.066, por el cual no hemos obtenido evidencia sobre el referido pasivo. Por lo expuesto en este comentario, no nos fue posible asegurarnos de la existencia de otras transacciones y revelaciones que podrían existir sobre los saldos presentados en los estados financieros adjuntos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría

2.- La compañía registra en la cuenta de Gastos Administrativos, un pago por impuestos, contribuciones y otros la cantidad \$ 41.247,05 que no corresponde a gastos por ser un pago realizado al Servicio de Rentas Internas por un Convenio de facilidades de pago para cancelar obligaciones pendientes por rentas de sociedades de los años 2010 hasta 2015. Por lo tanto los gastos administrativos se encuentran sobrevalorado y que eleva la pérdida del ejercicio en esa cantidad y que a vez las utilidades retenidas se encuentren sobrevalorado en ese valor

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

## **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA ENTIDAD CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración de la compañía es responsable del registro, preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea debido a fraude o error, seleccionando o aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en la circunstancia.

Así mismo la Administración, es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo. La Administración de la Compañía también es responsable de la supervisión del proceso de información y presentación financiera de la entidad.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría-NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría-NIA, se aplicó el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También como parte de nuestro trabajo:

- ❖ Planeamos y desarrollamos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de riesgos de errores significativos, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgo, y obtenemos

evidencias de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión

- ❖ Obtenemos conocimientos del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función

de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa

- ❖ Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la
- ❖ Administración sean adecuadas y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logre la representación fiel,
- ❖ Obtenemos evidencia suficiente apropiada de auditoría respecto de la situación financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como expresar nuestra opinión de auditoría.
- ❖ Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros y en base a la evidencia obtenida concluimos que existen o no incertidumbres significativas en relación a eventos o condiciones que pueda generar dudas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría desarrollado. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causados que la compañía no pueda reanudar como negocio en marcha.
- ❖ Se comunicó a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades

#### **PARRAFO DE ENFASIS**

La compañía registra sus transacciones de contabilidad, acumulando sus movimientos contables y presentando sus estados financieros tanto a la Administración como a los Organismos de Control, sobre bases de hojas de cálculos elaboradas en Excel, en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada en relación a este acontecimiento.



La Compañía durante el año 2018 tuvo dos transacciones comerciales de venta y realizó varios pagos por gastos operacionales propios de la empresa.

### **INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

El Informe sobre el Cumplimiento Tributario exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondiente a **DUSANABL S. A.** al 31 de diciembre 2.018, se emite por separado y será responsable la administración de la empresa por la presentación al **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**.



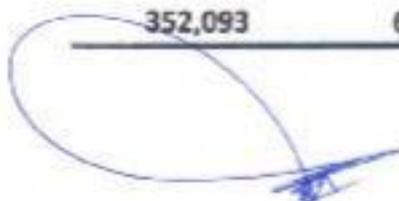
**JOSE DEL PEZO VERA**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REG. No. SCVS 384**



**DUSANABI S.A.**  
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresado en ciento de miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	AÑOS	
		2018	2017
<b>CORRIENTES</b>			
Efectivo en banco	2	31,972	232,440
Activo financiero neto	3	140,226	140,226
Crédito tributario por retenciones e IVA	4	132,779	184,815
Existencias		10,315	9,890
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>315,292</b>	<b>567,371</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, plantas y equipos (neto)	5	36,801	53,237
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>36,801</b>	<b>53,237</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>352,093</b>	<b>620,608</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Pasivos financieros	6	302,066	481,128
otras obligaciones corrientes		1,701	7,678
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>303,767</b>	<b>488,806</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		800	800
Reserva legal	7	18,037	18,037
Utilidades Retenidas	8	171,768	156,517
Pérdidas acumuladas	9	- 58,804	- 58,804
Pérdida del Ejercicio		- 83,475	-
Utilidad del ejercicio		-	15,252
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48,326</b>	<b>131,802</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>352,093</b>	<b>620,608</b>

  
**ING. SAMIR CHEDRIAL SALOMON**  
 GERENTE GENERAL  
 C.C. NO. 0908569932

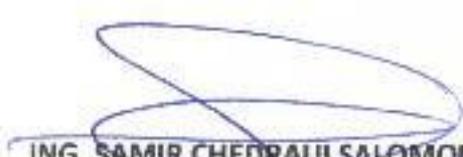
  
**SR. LUIS E. SUD VIVANCO**  
 CONTADOR  
 RUC No. 0910910967001

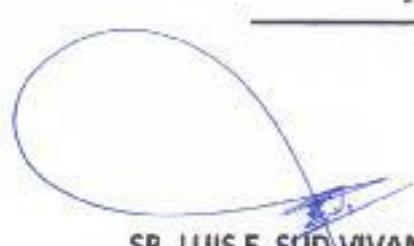
DUSANABI S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en ciento de miles de dólares de los Estados Unidos de América)

		AÑOS	
	NOTAS	2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
VENTAS NETAS		229.	1,154,418
COSTO DE VENTAS		- 137.	- 900,516
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>92.</b>	<b>253,902</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos administrativos	10	-83,566	- 210,915
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJ. E IMPTO RENTA</b>		<b>-83,474</b>	<b>42,987</b>
15% participacion trabajadores		- -	6,448
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPTO RENTA</b>		<b>-83,474</b>	<b>36,539</b>
22% Impuesto renta		- -	21,287
<b>PERDIDA PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>-83,474.</b>	<b>-</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017</b>		<b>-</b>	<b>15,252</b>

  
ING. SAMIR CHEDRAUI SALOMON  
GERENTE GENERAL  
C.C. No. 0908569932

  
SR. LUIS E. SUD VIVANCO  
CONTADOR  
RUC. No. 09109110967001

DUSANABI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

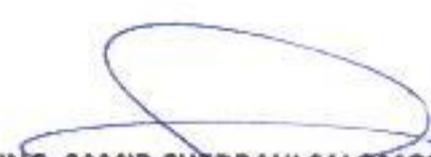
(Expresado en cientos de miles de dólares de los Estados Unidos de América)

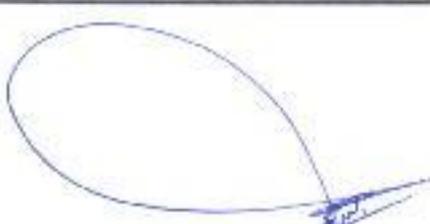
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Utilidad pte. Ejercicio	Pérdidas acumu ladas	Pérdida pte. Ejercicio	Total
Saldo al 01/01/2017	800	18,037	156,517		- 58,804	-	116,550
Transferencia							
Utilidad del ejercicio				15,252			15,252
Saldo al 31/12/2017	800	18,037	156,517	15,252	- 58,804	-	131,802

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Utilidad pte. Ejercicio	Pérdidas acumu lladas	Pérdida pte. Ejercicio	Total
Saldo al 01/01/2018	800	18,037	156,517	15,252	- 58,804	-	131,802
Transferencia			15,252	- 15,252			-
Pérdidas pte. Ejercicio						- 83,475	- 83,475
Utilidad del ejercicio							
Saldo al 31/12/2018	800	18,037	171,769	-	- 58,804	- 83,475	48,327

  
ING. SAMIR CHEDRAUI SALOMÓN  
GERENTE GENERAL  
C.C. No. 0908569932

  
SR. LUIS E. SUD VIVANCO  
CONTADOR  
RUC. No. 09109110967001

**DUSANABI S. A.**

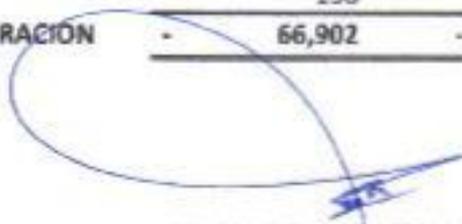
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2018**  
(Expresado en ciento de miles de dólares de los Estados Unidos de América)

<b>FLUOS EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo recibidos de clientes	229	1,017,629
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	- 67,131	- 1,065,881
	<u>- 66,902</u>	<u>- 48,252</u>
<b>FLUJO EFECTIVO PROV. ACTIVIDADES INVERSION</b>	-	-
<b>FLUJO EFECTIVO PROV. ACTIVIDADES FINANCIAM. PAGO DEUDA</b>	- 101,594	-
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE</b>	- 168,496	-
<b>EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO</b>	200,468	48,252
<b>EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>31,972</u>	<u>280,692</u>

**CONCILIAC. DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON ACTIVIDADES DE OPERACION**

<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	- 83,475	15,252
Ajuste provisión cuentas incobrables	-	1,466
<b>Ajuste depreciación</b>	16,435	18,225
Ajuste participación trabajadores	-	6,448
Ajuste impuesto a la renta	-	21,287
Díminución activos financieros	-	136,789
aumento Existencias	-	10,110
Por impuesto corriente	-	30,307
Pasivos financieros	-	-15,383
Otras obligaciones corriente	138	825
<b>EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	<u>- 66,902</u>	<u>- 48,252</u>

  
**ING. SAMIR CHEDRAUI SALOMON**  
GERENTE GENERAL  
C.C. No. 0908569932

  
**SR. LUIS E. SUD VIVANCO**  
CONTADOR  
RUC. No. 09109110967001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1.- INFORMACION GENERAL. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

DUSANABI S. A. fue constituida en el cantón Guayaquil el 20 de febrero de 2001 e inscrita el 15 de marzo del mismo año. Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos de computación y accesorios. La compañía mantiene su domicilio tributario en la Ciudadela Urdesa en las calles de Cedro NO. 100 y V. E. Estrada edificio MECIB primer piso oficina 4 con RUC No. 0992155183001.

La aprobación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de abril del 2019

**1.2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**1.3. BASES DE PRESENTACION**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas de las normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en la preparación en base al criterio del costo histórico. Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los Accionistas en Junta General:

- ❖ De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio económico terminado en esa fecha.
- ❖ En la Nota No. 3 "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

#### 1.4.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificada posteriormente por la Junta General de Accionistas en abril 20 del 2019.

#### 1.5.- Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financiero y en sus Notas se valoran utilizando el Dólar de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal de la empresa en que opera.

#### 1.6.- Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente 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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contable y criterio de valoración.

#### 3.2. EFECTIVO EN BANCOS.

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo; caja, depósitos a la vista está en una cuenta corriente,

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, su saldo es de	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pacifico S.A.	28.200	2 28.572
Banco Guayaquil S.A.	3.340	3.600
Banco Bolivariano C.A.	230	144
Banco Internacional S.A	<u>202</u>	<u>124</u>
		:
<b>TOTAL CAJA BANCO</b>	<b>31.972</b>	<b>232.440</b>

#### 3.3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En esta cuenta corresponde a clientes que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes (neto)	<u>140.226</u>	<u>140.226</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>140.226</b>	<b>140.226</b>

### 3.4.- CREDITOS TRIBUTARIOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario por retenciones en la fuente	40.011	40.011
Crédito tributario 12% IVA en compras	<u>92.768</u>	<u>144.804</u>
<b>TOTAL CREDITOS TRIBUTARIOS</b>	<b>132.779</b>	<b>184.815</b>

**Crédito tributario por retenciones en la fuente.-** Al 31 de diciembre del 2018, representan saldos a favor del impuesto a la renta una vez compensado el impuesto a la renta causado con las retenciones a la renta del período de años anteriores y de los anticipos de los anticipos del impuesto a la renta

**Crédito tributario IVA.-** Al 31 de diciembre del 2018, representan saldos del IVA pagado por las compras en las adquisición local o importación de bienes y que es compensado mensualmente con el IVA en ventas.

### 3.5.-ACTIVOS NO CORRIENTE

#### Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 sus saldos son los siguientes; 2018 2017

Muebles & Enseres:	7.571	7.571
Equipos de computación	1.941	1.941
Vehículos	142.752	142.752
Depreciación acumulada	<u>- 115.464</u>	<u>- 99.027</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>36.800</b>	<b>53237</b>

#### Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos fijos 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 y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

#### Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultado en el período en que se producen.

#### Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación 10% anual se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva y su tasa de depreciación para los diferentes activos fijos, es:

Muebles & enseres	10%
Equipos de Computacion	10%
Vehiculos	20%

### 3.6.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, sus saldos son:	: <u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas	302.066	481.128
Obligaciones corrientes	<u>1.701</u>	<u>7.678</u>
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>303.767</b>	<b>488.806</b>

**Partes relacionadas.-** Al 31 de diciembre del 2018, representan préstamos recibidos por parte del accionista para capital de trabajo. Estos préstamos no están respaldado por algún documento por pagar, no devenga intereses por pagar, ni tienen fecha de vencimiento.

3.7.- Reserva Legal	: <u>2018</u>	<u>2017</u>
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, sus saldos son:	<u>18.037</u>	<u>18.037</u>
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>	<b>18.037</b>	<b>18.037</b>

La Compañía debe por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta completar la cuantía mínima establezca en sus estatutos. Hasta el presente ejercicio económico su saldo supera el capital social de la compañía. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendo, pero puede ser utilizada en su totalidad para absorber pérdida

3.8.- UTILIDADES RETENIDAS.-	: <u>2018</u>	<u>2017</u>
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, sus saldos	<u>171.768</u>	<u>156.517</u>
<b>TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>171.768</b>	<b>156.517</b>

Su saldo proviene de las utilidades netas de los ejercicios económicos de años anteriores y que los accionistas resolvieron mediante Junta General de Accionistas ni repartir su utilidad, sino traspasarla a las cuenta de Utilidades Retenidas y puede ser distribuidas entre sus accionistas en dividendos o en un momento dado absorber Pérdidas.

<b>3.9.- PERDIDAS ACUMULADAS.-</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, sus saldos	<u>-58.804</u>	<u>- 58.804</u>
<b>TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>-58.804</b>	<b>-58.804</b>

Son pérdidas que se vienen arrastran desde años anteriores y que la compañía la viene amortizando hasta un 25% de la Utilidad bruta del año en que se tiene utilidad, en un plazo de 5 años..

<b>3.10.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, sus saldos son:	<u>83.703</u>	<u>1.111.431</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>83.703</b>	<b>1.111.431</b>

**Reconocimiento de costo** Los costos de ventas son registrados en el principio del devengado, incluyendo todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

#### **Reconocimiento de gastos de administración y ventas.**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponde principalmente a las erogaciones relacionadas con pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la administración y ventas.

#### **Estimaciones y Criterios contables críticos.**

Le preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas, y puede suceder que los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contable significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante

### **Principio de Negocios en marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.11.- OTRAS REVELACIONES DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2018**

#### **3.11.1.- Hechos posteriores a la fecha del balance**

Entre el 31 de diciembre del 2018 fecha de corte de los estados financieros y la fecha de emisión de este informe de auditoría, la compañía tuvo poca actividad comercial 2019 y 2020, por la falta de liquidez que se arrastra desde el año 2018 y que se agravó con lo que sucedió en el mes de octubre del 2019 y peor aún en este año 2020 con la pandemia del VIRUS COVID 19.

#### **3.11.2 Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden**

La compañía por el ejercicio económico 2018 no tiene activos y/o pasivos de carácter contingente que modifiquen las cifras de los estados financieros

#### **3.11.3 Cumplimiento de medidas correctivas de control interno**

No ha habido obligación de medidas correctivas de control interno por parte de la Superintendencia de compañías de valores y seguros y/o de auditoría externa (es la primera auditoría externa).

