

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Para mayor entendimiento de los estados financieros del ejercicio económico 2018, se incluye información descriptiva de lo más relevante del periodo:

Información general

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA., es una compañía radicada en el Ecuador, fue constituida en la Ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 17 de Diciembre de 1976, ante el Notario Décimo Segundo Dr. Jaime Nolivos Maldonado, e inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Quito, el 13 de Enero de 1977, bajo el No. 28 y anotado en el repertorio general con el número 699, para dar cumplimiento a la resolución No. 2201 de la Superintendencia de Compañías del 5 de Enero de 1977; el número de RUC de la empresa es 1790296849001 y su Expediente Societario N° 13120, con domicilio en el Cantón Manta, Parroquia Tarqui en la Avenida 113 y Calle Las Acacias Numero 1603 al frente de la Lavadora de Autos Manta y con Sucursal en la Ciudad de ; Quito, en la Parroquia de Cotocollao, barrio Carcelen Alto, calle Manuel Najas No. OE1-401 y calle Juan de Selis, diagonal a la Fabrica Jack Nacks Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de alimentos en general, y las ventas al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor.

Hechos relevantes durante el ejercicio económico 2018 en el ámbito contable, financiero, administrativo y legal.

La compañía se constituyó con un capital social de S/100.000,00 (Cien mil sucres) dividido en 100 participaciones de un valor nominal de S/ 1000,00 cada una; el 18 de Julio del año 2002 se realizó un aumento de capital y la conversión de capital social de sucres a dólares por el valor de \$91.856,00, por lo cual en la actualidad el capital social es de \$121.336,00 totalmente pagado y con un numero de 121.312 participaciones de \$1,00 cada una. Los nombramientos de Gerente y Presidente fueron inscritos en el Registro Mercantil del cantón Manta bajo el Registro No. 12 y 14 del 15 de Enero del año 2016.

La Distribuidora Paez Maldonado Cia. Ltda., trabaja regularmente con sus movimientos comerciales y operativos posicionándose en el mercado a nivel del país en su actividad económica principal, y durante este ejercicio económico no ha sido la excepción, pues presenta ingresos por ventas al por mayor y menor de alimentos en general.

POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos están presentados en dólares americanos.

Uniformidad en la presentación

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.*
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.*
- c) La razón de la reclasificación.*

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de los datos

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio comercial.

Presentación de conjunto completo de Estados Financieros

La compañía presentara el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente.

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.*
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.*
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.*
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.*
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa .*

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

Identificación de los Estados Financieros

La compañía mostrará la siguiente información en la cabecera de cada hoja de los estados financieros:

- a) El nombre de la compañía.*
- b) Nombre del Estado Financiero.*
- c) El periodo de presentación.*

d) *El equivalente monetario*

La Compañía revelara lo siguiente en las notas:

- a) *El domicilio, la forma legal y el país en que se ha constituido y la dirección de su oficina principal donde desarrolla sus actividades.*
- b) *Una descripción de la naturaleza de la operación de la compañía, así como de sus principales actividades.*

Estado de Situación Financiera

Separación entre partidas corrientes y no corrientes

La compañía presentará los activos corrientes y no corrientes y los pasivos corrientes y no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando su presentación basada en su función proporcione una información que sea fiable y más relevante.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, Depósitos Bancarios a la vista y de otras instituciones financieras

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101010103	CAJA GENERAL QUITO	\$107,77	3
101010105	CAJA CHICA MANTA	\$500,00	3
101010106	CAJA CHICA QUITO	\$520,00	3
101010107	CAJA CHICA TRISTAR	\$500,00	3
101010201	BANCO MANTA PICHINCHA CTA AHORRO 4637714900	\$178,34	3
101010202	BANCO MANTA PICHINCHA CTA. CTE.3400055704	\$65.276,12	3
101010203	BANCO MANTA PRODUBANCO CTA. CTE.02005154266	\$26.461,61	3
101010204	BANCO MANTA BANECUADOR CTA. CTE. 0850016160	\$5.082,31	3
101010205	BANCO QUITOPICHINCHA CTA CTE. TRISTAR 2100051892	\$43.348,90	3
101010206	BANCO QUITO PICHINCHA CTA CTE. MULTIM 3399924204	\$32.635,30	3
101010207	BANCO QUITO PRODUBANCO CTA.CTE. 02005154258	\$9.438,42	3
101010208	Contrato por Inversión de Saldos	\$480.949,59	3
101010210	BANCO MANTA GUAYAQUIL CTA CTE 14086021	\$11.648,81	3
TOTAL		\$676.647,17	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
10102050201	Cuentas por Cobrar Clientes PM	\$354.270,46	4
10102050202	Valores y Efectivos al Cobro	\$689,49	4
TOTAL		\$354.959,95	

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en 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.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101020901	(-) Provisión Cuentas	\$59.961.74	4.1
101020901	(+) Baja de Provisión Cuentas Incobrables	\$40.198.62	4.1
TOTAL		\$19.763,12	

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101030601	Inventario Productos T 0% y T12% (Product. Termin. y Mercaderías en Almacén) - Manta	\$541.452,43	5
101030601	Inventario Productos T 0% y T12% (Product. Termin. y Mercaderías en Almacén) - Quito	\$0,00	5
TOTAL		\$541.452,43	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101050101	Crédito Tributario Pendiente de IVA	0,00	6
101050102	Crédito Tributario a Favor de la Empresa 12% por IVA Compras	47.141,45	6
101050103	10% IVA	\$140,73	6
101050104	20% IVA	\$0,00	6
101050108	Crédito Tributario a favor de la Empresa 14% IVA Compras	\$0,00	6
101050202	Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	\$23.310,44	6
101050301	Anticipos de Impuesto a la Renta	\$100.347,35	6
TOTAL		\$170.939,97	

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101040101	Seguros de empresa	\$6.385,61	7
101040102	Intereses Inst. Financ. Bco. Produbanco	\$10.530,31	7
TOTAL		\$16.915,92	

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101020604	CTAS POR COBRAR CARLA CORONADO Z.	\$25.780,55	8
10102070302	DELGADO LEON SONIA ELIZABETH	\$150,00	8
10102070304	MOREIRA MONGE LIDER VICENTE	\$33,36	8
10102070305	GEURRERO GUERRERO RISDICK HEINERT	\$275,00	8
10102070306	MACIAS CASTRO JULIO CESAR	\$33,36	8
10102070307	RIVERA VELASTEGUI NELSON RAUL	\$9,45	8
10102070308	LOPEZ CANTOS JESSICA GABRIELA	\$589,66	8
10102070315	GARCIA SOLORZANO LUIS EMILIO	\$33,36	8
10102070317	MALDONADO CEVALLOS MARCO ANTONIO	\$225,35	8
10102070321	VINCES PONCE GUSTAVO JAVIER	\$139,48	8
10102070327	CEVALLOS BURGOS MERCI GRACIELA	\$169,87	8
10102070330	CEDEÑO MENENDEZ KARLO GABRIEL	\$321,67	8
10102070335	MALDONADO CORONADO JUAN JOSE	\$420,96	8
10102070336	VILLAVICENCIO ZAMBRANO ARIANA SABRINA	\$75,00	8
10102070338	MALDONADO CORONADO CARLA GABRIELA	\$5,20	8
10102070346	Kahi Morales Cesar Jose	\$100,00	8
10102070348	Rodríguez Gonzalez Elvis Ramón	\$280,00	8
10102070350	Duran Intriago Angel Bienvenido	\$158,66	8
10102070351	Muñoz Giler Maria Fernanda	\$50,02	8
10102070352	Calderon Zerpa Mervin Joseph	\$200,00	8
10102070354	Vargas Salas Victor Alejandro	\$450,00	8
10102070355	Maldonado Cevallos Juan Carlos	\$950,00	8
10102070357	Maldonado Mata Luis Alberto	\$43,36	8
10102070399	Prestamos Empleados Quito	\$14.754,68	8
101020708	OTRAS CTAS POR COBRAR VARIOS (Fatima Tomala)	\$3.469,33	8
101020709	ANTICIPO VARIOS	\$1.200,00	8
101020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR MRDS X LIQUIDAR 0 Y 12	\$453,58	8
TOTAL		\$50.371,90	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Activos	CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1020101	Terrenos	\$165,350.98	9
	1020102	Edificios e Instalaciones	\$242,183.33	9
	1020105	Maquinaria – Muebles y Enseres	\$85,680.98	9
	1020108	Equipos de Computación	\$96,024,41	9
	1020109	Vehículos	\$486.294,96	9

DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1020111	Repuestos y Herramientas	\$3.401,39	9
	1020110	Otras Propiedades Planta y Equipo	\$35.725,47	9
	102011202	Edificios e Instalaciones	\$-92.836,68	9
	102011203	Maquinaria - Muebles Enseres	\$-83.639,55	9
	102011205	Equipos de Computación	\$-90.490,20	9
	102011206	Vehículos	\$-373.186,74	9
	102011208	Repuestos y Accesorios	\$-3.401,39	9
	102011207	Otras Prop. Planta y Equipo	\$-35.011,47	9
NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			\$436.095,49	

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Son valores de la jubilación patronal, desahucio, provisionados para el pago a los empleados.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
102070901	Activos por impuestos diferidos	\$207.570,36	10

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- En este rubro se registra valores que a futuro la empresa amortizara como gastos deducibles, luego de haber agotado las instancias para ejecutar su cobro por la vía judicial.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
1020712	CTAS. POR COBRAR VANGIE ZAMBRANO	\$58.931,07	11
1020713	CTAS. POR COBRAR DAVID GARCIA	\$9.511,88	11
TOTAL		\$68.442,95	

PASIVOS CORRIENTE.- Constituido por los saldos de la Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo, así como obligaciones con el IESS, Administración Tributaria y otros pasivos corrientes.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
201030101	LOCALES	-\$13.405,80	12
2011301	Otras Ctas y Dctos x Pagar No Relac.Local(CHEQUES PDTES)	-\$505.273,39	12
2011320	Otras Ctas y Dctos x Pagar No Relac.Local(TRANSFERENCIAS PDTES)	-\$40.982,11	12
201090801	Produbanco capital c/p	-\$58.008,26	13
201090802	Produbanco Intereses c/p	-\$7.979,86	13
201070301	APORTES PERSONALES POR PAGAR	-\$5.810,95	14
201070302	PRESTAMO HIPOTECARIO PERSONAL POR PAGAR	-\$2.554,45	14
201070303	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-\$2.434,99	14
201070304	APORTES PATRONALES POR PAGAR	-\$7.475,16	14
201070305	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	-\$2.384,82	14
201070401	PROVISION DECIMO TERCERO	-\$4.909,93	14
201070402	PROVISION DECIMO CUARTO	-\$19.673,27	14
201070405	SUELDOS POR PAGAR	-\$2.465,34	14
201070406	LIQUIDACIONES POR PAGAR	-\$2.819,85	14
201070501	15% UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES	-\$12.503,70	14

201070101	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-\$55,00	15
201070104	1% TRANSPORTE PRIVADO O PUBLICO PASAJEROS O CARGA	-\$69,51	15
201070105	0.1% SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-\$2,35	15
201070108	2% OTRAS RETENCIONES	-\$58,33	15
201070109	IVA VENTAS 12%	-\$60.954,51	15
201070110	1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATURA.CORPORAL	-\$5.977,28	15
201070111	10% RETENCION IVA COMPRA	-\$5.341,85	15
201070112	20% RETENCION IVA COMPRA	-\$3,38	15
201070113	30% RETENCION IVA COMPRA	-\$64,48	15
201070114	70% RETENCION IVA COMPRA	-\$102,24	15
201070115	100% RETENCION IVA COMPRA	-\$163,80	15
201070116	IVA COMPRA NC X DECLARAR S3	-\$791,13	15
201070120	8 % ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	-\$50,86	15
201070121	Impuesto a la Renta del Personal	-\$2.050,15	15
201070201	25 % IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-\$19.950,14	15
201030202	VALORES RECIBIDOS POR VENTA DE MOTO	-\$138,84	16
201030217	OTROS CUENTAS POR PAGAR PUSH MONEY	-\$5.570,86	16
201030306	COMPRA CON TARJETA DE CREDITOS	-\$4.177,24	16
2010801	Anticipo a futura compra Vehículo CXP Marco A Maldonado C	-\$17.091,52	16
2010803	Anticipo futura compra vehículo Picanto	-\$2.800,00	16
2010906	ACREEDORES VARIOS QUITO	-\$869,80	16
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	-\$3.483,14	16
2011302	Seguros por Pagar	-\$679,57	16
2011303	Matriculas Vehículos por Pagar	-\$2.336,08	16
2011304	Imptos. Patente Municipal por Pagar	-\$2.785,85	16
2011305	Imptos. Total Activo 1.5 x Mil por pagar	-\$1.757,14	16
2011306	Imptos. Cuerpo de Bomberos por pagar	-\$310,41	16
2011307	Imptos. Prediales x Pagar	-\$731,86	16
2011308	Imptos. Super de Cia. por Pagar	-\$2.207,12	16
2011309	Imptos. Permiso de Funcionamiento por Pagar	-\$1.424,87	16
2011310	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - MULTAS VEND Y OTROS	-\$5.578,68	16
2011312	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$9.642,37	16
2011313	Valores ingresados no identificados por pagar	-\$77,97	16
2011317	Otras cuentas por pagar empleados	-\$83,66	16
TOTAL		-\$846.063,87	

PASIVOS NO CORRIENTES.- Al 31 de diciembre del año 2018 la empresa presenta los siguientes rubros, mismos que se encuentra debidamente respaldados.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
202030101	Produbanco capital L/P	\$56.326,87	17

202030102	Produbanco Intereses L/P	\$1.582,58	17
2020403	Otras Cuentas por Pagar (MAMV)	\$172.485,56	17
202070101	JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	\$203.298,97	17
202070102	DESAHUCIO POR PAGAR	\$98.423,07	17
202070103	JUBILACION PATRONAL POR PAGAR IDELFONSO BRAVO	\$478,17	17
TOTAL		\$533.595,22	

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

<i>CODIGO CUENTA</i>	<i>NOMBRE CUENTA</i>	<i>VALOR SC</i>	<i>NOTA INF. AUDITORIA</i>
3010107	RENATO E. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010106	JAVIER E. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010105	MARCO A. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010104	JUAN C. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010103	MANUEL A. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010102	NIRMA G. MALDONADO C.	\$4.00	18
3010101	Maldonado Manuel	\$121,312.00	18
TOTAL CAPITAL SUSCRITO		\$121,336.00	

RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

<i>CODIGO CUENTA</i>	<i>NOMBRE CUENTA</i>	<i>VALOR SC</i>	<i>NOTA INF. AUDITORIA</i>
3040101	RESERVA LEGAL	\$29,586.14	19
TOTAL RESERVA		\$29,586.14	

RESERVA DE CAPITAL.- Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

<i>CODIGO CUENTA</i>	<i>NOMBRE CUENTA</i>	<i>VALOR SC</i>	<i>NOTA INF. AUDITORIA</i>
3040301	Reserva de Capital	\$133,200.45	20
TOTAL RESERVA DE CAPITAL		\$133,200.45	

GANANCIAS ACUMULADAS.- Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

<i>CODIGO CUENTA</i>	<i>NOMBRE CUENTA</i>	<i>VALOR SC</i>	<i>NOTA INF. AUDITORIA</i>
----------------------	----------------------	-----------------	----------------------------

3060109	<i>Utilidad del Ejercicio año 2017</i>	<i>\$157.253,83</i>	<i>21</i>
3060108	<i>Utilidad del Ejercicio año 2016</i>	<i>\$71.682,14</i>	<i>21</i>
3060107	<i>Utilidad del Ejercicio año 2015</i>	<i>\$131.983,52</i>	<i>21</i>
3060106	<i>Utilidad del Ejercicio año 2014</i>	<i>\$139,096.23</i>	<i>21</i>
3060105	<i>Utilidad del Ejercicio año 2013</i>	<i>\$178,490.91</i>	<i>21</i>
3060104	<i>Utilidad del Ejercicio año 2012</i>	<i>\$16,720.42</i>	<i>21</i>
3060103	<i>Utilidad del Ejercicio año 2011</i>	<i>\$4,920.72</i>	<i>21</i>
3060102	<i>Utilidad del Ejercicio año 2010</i>	<i>\$31,144.73</i>	<i>21</i>
3060101	<i>Utilidad del Ejercicio año 2009</i>	<i>\$96,989.90</i>	<i>21</i>
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		\$828.282,40	

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.- Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3060301	<i>AJUSTE POR CONVERSION A NIIF</i>	<i>(\$39,335.19)</i>	<i>22</i>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		(\$39,335.19)	

GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3060110	<i>Utilidad/Perdida 2018</i>	<i>\$50.904,14</i>	<i>S/N</i>
TOTAL GANANCIA DEL PERIODO		\$50.904,14	

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

VENTA DE BIENES.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba

los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

CODIGO CUENTA	CUENTAS	VALORESC	NOTA INF. AUDITORIA
410101	VENTA DE BIENES IVA 0%	\$3'010.776,23	23
410102	VENTA DE BIENES IVA 12%	\$6'882.435,54	23
4114	(-) DESCUENTO EN VENTAS	\$400.307,38	23
43	OTROS INGRESOS	\$22.489,53	23
TOTAL VENTAS		\$9'515,393.92	

Estado de Resultado

Presentación del Estado de Resultados

La compañía presentará su Estado del Resultado del periodo:

- a) *En un solo estado del resultado, que presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.*

La compañía incluirá, como mínimo, en el estado del resultado, partidas que presenten los siguientes importes para el periodo:

- a) *Ingresos de actividades ordinarias.*
- b) *Gastos Operativos*
- c) *Gastos Financieros*
- d) *Otros Gastos*
- e) *Otros Ingresos*

Requerimientos aplicables a ambos enfoques

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes prospectivos.

La compañía presentará partidas adicionales, encabezamientos y subtotales en el estado del resultado, cuando esta presentación sea relevante para comprender el rendimiento financiero de la compañía.

La compañía no presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como "partidas extraordinarias" en el estado del resultado o en las notas.

Desglose de gastos

La compañía presentará un desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la

naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la compañía, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION.- Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CODIGO CUENTA	CUENTAS	VALORES	NOTA INF. AUDITORIA
51010101	COSTO DE VENTAS PRODUCTO 12% 14% y T0%	\$8'791.940,66	24
510113	DESCUENTO EN COMPRAS	\$873.232,10	24
TOTAL COSTOS		\$7'918.708,56	

GASTOS.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
52010101	GASTOS SUELDOS ADMINISTRACIÓN	\$204.861,63	25
52010102	GASTOS COMISIONES ADMINISTRACION	\$14.806,20	25
52010103	GASTOS HORAS EXTRAS DE ADMINISTRACION	\$14.625,42	25
52010201	GASTO APOORTE PATRONAL	\$30.303,51	25
52010202	GASTO FONDOS DE RESERVA	\$18.011,92	25
52010203	GASTO IESS TIEMPO PARCIAL	\$151,99	25
52010301	DECIMO TERCER SUELDO	\$19.040,51	25
52010302	DECIMO CUARTO SUELDO	\$7.624,29	25
52010303	VACACIONES	\$9.586,02	25
52010306	25% BONIFICACION POR CADA AÑO DE SERVICIOS	\$1.020,25	25
52010307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	\$14.935,55	25
52010501	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	\$6.549,52	25
52010801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	\$4.705,84	25
52010803	MANTENIMIENTO DE OFICINA	\$197,95	25
52010804	MANTENIMINETO DE EQUIPOSDE OFICINA	\$2.226,95	25
52010805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	\$6.015,67	25
52010806	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	\$220,00	25
52011101	PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$25,00	25
52011201	COMBUSTIBLE	\$13.122,07	25
52011401	SEGUROS DEL PERSONAL	\$8.052,37	25
52011404	SEGUROS DE VEHICULOS	\$179,70	25
52011408	Seguro Vida Grupo	\$7.558,27	25
52011409	Seguro Asistencia Medica	\$2.123,23	25
52011501	TRANSPORTE	\$5,90	25

52011602	AGASAJOS/REFRIGERIOS	\$1.428,45	25
52011604	UNIFORMES	\$126,96	25
52011702	GASTOS DE MOVILIZACION	\$4.147,48	25
52011801	AGUA POTABLE	\$1.418,02	25
52011803	LUZ ELECTRICA	\$5.189,45	25
52011804	TELECOMUNICACIONES (TELÉFONO)	\$2.253,05	25
52011805	PAGO POR OTROS SERVICIOS	\$10.992,84	25
52011806	PAGO POR OTROS BIENES	\$696,85	25
52011809	VIGILANCIA	\$9.942,84	25
52011811	CELULARES	\$3.250,92	25
52011812	INTERNET-CABLE	\$2.117,20	25
52011813	LIMPIEZA	\$237,52	25
52011814	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$105,89	25
52011816	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$4.756,33	25
52011817	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	\$80,36	25
52011822	TRABAJOS OCASIONALES	\$168,37	25
52011824	Suministros	\$10.366,16	25
52011825	Útiles de Aseo	\$1.597,29	25
52011826	ACTIVOS MENORES DE OFICINA	\$1.383,79	25
52011827	COPIAS E IMPRENTA	\$1.717,20	25
52011828	Cafetería	\$1.013,70	25
52011901	LEGALES - NOTARIALES Y REGISTRADORES	\$123,44	25
52012001	Contribución operaciones de créditos SOLCA	\$3.200,34	25
52012002	SUSCRIPCIONES AFILIADOS CUOTAS CAMARA COMERCIO	\$1.406,25	25
52012003	MUNICIPALES Y FISCALES	\$5.572,84	25
52012004	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	\$2.513,42	25
52012006	MATRICULACION VEHICULOS	\$5.129,71	25
52012008	CUERPO BOMBEROS	\$521,22	25
52012009	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	\$2.003,32	25
52012011	SUSCRIPCION IMPRENTA	\$223,35	25
52012014	Contribuciones auspicios	\$150,00	25
52012101	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	\$18,75	25
52012102	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	\$1.046,87	25
52012103	DEPRECIACION VEHICULOS	\$47.424,64	25
52012104	DEPRECIACION INSTALACIONES	\$4.292,01	25
52012105	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	\$494,28	25
52012106	DEPRECIACION OTROS ACTIVOS	\$263,04	25
52012201	AMORTIZACION INTANGIBLES	\$23.526,27	25
52012701	IVA que se carga al gasto 12%	\$18.136,73	25
52012802	Gastos varios de Salud (Exámenes y medicación)	\$1.317,50	25
52013001	Alimentación	\$36,75	25
52013004	Otras Bonificaciones	\$2.000,00	25
52013101	Cuentas Incobrables	\$3.312,95	25
52020101	GASTOS SUELDOS VENTAS	\$349.497,73	25

52020102	GASTOS COMISIONES VENTAS	\$92.911,58	25
52020103	GASTOS HORAS EXTRAS DE VENTAS	\$34.160,29	25
52020201	GASTO APOORTE PATRONAL	\$60.620,73	25
52020202	GASTO FONDOS DE RESERVA	\$35.214,42	25
52020301	DECIMO TERCER SUELDO	\$43.459,93	25
52020302	DECIMO CUARTO SUELDO	\$27.273,76	25
52020303	VACACIONES	\$5.054,11	25
52020305	DESAHUCIO	\$868,98	25
52020307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	\$21.997,44	25
52020308	SALARIO DIGNO	\$41,44	25
52020801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	\$36.031,73	25
52020803	MANTENIMIENTO OFICINA	\$203,95	25
52020805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	\$4.176,13	25
52020806	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	\$205,00	25
52020901	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$7.628,52	25
52020904	Renta y Alquiler Transporte	\$79.430,80	25
52021201	Combustibles	\$7.044,35	25
52021301	Lubricantes	\$1.349,76	25
52021409	Seguro Vida Grupo	\$182,11	25
52021410	Seguro Asistencia Medica	\$11.866,05	25
52021501	Transporte	\$47,34	25
52021601	GASTOS DE GESTION	\$12,72	25
52021602	AGASAJOS/REFRIGERIOS	\$5.117,99	25
52021604	UNIFORMES	\$930,35	25
52021702	GASTOS DE MOVILIZACION	\$28.127,09	25
52021801	AGUA POTABLE	\$971,58	25
52021803	LUZ ELECTRICA	\$3.034,98	25
52021804	TELECOMUNICACIÓN (TELÉFONO)	\$1.348,92	25
52022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$2.373,74	25
52022005	MATRICULACION VEHICULOS	\$3.765,82	25
52022009	INTERESES Y MULTAS TRIBUTARIAS SRI (NO DEDUCIBLE)	\$90,00	25
52022103	DEPRECIACION VEHICULOS	\$1.008,26	25
52022801	Otros gastos menores de caja chica	\$390,43	25
52022802	LLANTAS	\$2.545,68	25
52022804	Donaciones varias	\$20,64	25
52022901	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$676,75	25
52022902	PAGOS POR OTROS BIENES	\$372,49	25
52022907	CELULARES	\$13.273,70	25
52022910	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$2,90	25
52022911	DEDUCIBLE SINIESTROS SEGURO	\$467,94	25
52022912	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$848,27	25
52022913	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	\$24.280,06	25
52022918	TRABAJOS OCASIONALES	\$6.040,11	25
52022920	Suministros	\$73,78	25

52022921	Útiles de Aseo y Oficina	\$48,54	25
52022922	Activos menores de Oficina	\$4.128,95	25
52022923	Copias e Imprenta	\$768,46	25
52022925	Gastos Varios de Salud (Exámenes y medicación)	\$1.031,82	25
52022927	Gastos no deducibles planilla IESS descanso empleados	\$155,82	25
52022929	Gasto por Robo	\$138,20	25
52022930	Gastos Desahucio no deducible	\$920,48	25
52023001	IVA que se carga al Gasto 12%	\$3.207,02	25
52030101	Intereses financieros	\$190,44	25
52030202	Comisión Debito pago IESS - SRI - SERVICIOS BASICOS	\$47,69	25
52030301	Intereses financiamiento de Activos	\$4.944,95	25
52030302	Intereses financiamiento Crédito Comercial	\$9.228,10	25
52030501	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES FINANCIEROS	\$0,42	25
52030502	OTROS GASTOS DEDUCIBLES FINANCIEROS	\$1.822,00	25
TOTAL		\$1.513.327,35	

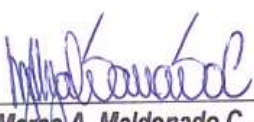
Información a revelar

La compañía revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la naturaleza y el efecto financiero de las consecuencias fiscales, por impuestos corrientes y diferidos, de las transacciones y otros eventos reconocidos.

La compañía revelará separadamente, los principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos. Estos componentes del gasto (ingreso) por impuestos pueden incluir:

- (a) El gasto (ingreso) por impuestos corrientes.*
- (b) Cualesquiera ajustes reconocidos en el periodo por impuesto corriente.*
- (c) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con cambios en las tasas impositivas o con la imposición de nuevos impuestos.*
- (d) El importe del gasto por impuestos relativo a cambios en las políticas contables y errores*

Atentamente,


Marco A. Maldonado C.
Gerente


Risdict Guerrero Guerrero
Contadora