

DESGARASERVICIOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

2017		2016	
Activos			
Activos no corrientes			
Activos corrientes			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos no corrientes			

DESGARASERVICIOS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2017		2016	
101	Equipo de los Premios Lotería de Acción (S.L.A.)		
102	Instrumentos de acciones, títulos y otros		
103	Instrumentos de deuda		
104	Instrumentos de inversión y otros		
105	Instrumentos de capitalización		
106	Instrumentos de deuda		
107	Instrumentos de inversión y otros		

DESGARASERVICES S.A

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de DERGARASERVICES S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **DERGARASERVICES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, Excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **DERGARASERVICES S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión con Salvedades

1. Al 31 de diciembre del 2017, no presenciamos las existencias físicas del inventario registrado en los libros contables de la compañía por un valor aproximado de US\$ 200.813,33. debido a que nuestra contratación como auditores externos fue posterior a esta fecha (**Nota 6**).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

[1]

Párrafo de Énfasis

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa realizó una compensación de pérdidas de años anteriores de conformidad con el Art. 11. De la ley del régimen tributario interno; esta provisión excede a los límites establecidos en dicho Artículo. (Nota 14).

Los Estado Financieros adjuntos deben ser leídos bajo tales circunstancias.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha,

[2]

revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista.

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2017 de **DERGARASERVICES S.A.**, se emite por separado.



Audita & Report Audireport Cia. Ltda.
SCVS.-RNAE No. 1166



C.P.A. Gustavo Preciado Quirumbay
Registro No. 12.112

Guayaquil, Septiembre 16 del 2019.

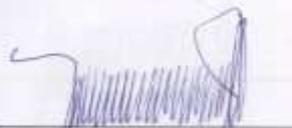
DESGARASERVICIOS S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	4.349	3.364
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	229.011	221.604
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	-	3.702
Inventarios	6	200.813	353.972
Activos por impuestos corrientes	7	10.560	1.044
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		444.733	583.686
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades Planta y Equipo	8	14.289	15.353
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		14.289	15.353
TOTAL ACTIVOS		459.022	599.039
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	37.344	172.867
Otras cuentas y documentos por pagar	10	-	6.430
Otras Obligaciones Corrientes	11	11.055	9.240
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		48.399	188.537
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones no Corrientes	12	370.895	413.001
TOTAL PASIVOS		419.294	601.538
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
(Según Estado Adjunto)		39.728	(2.498)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		459.022	599.039

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Econ. Juan Castillo Mejia
Gerente General


Ing. Amy Thomas Diaz
Contador General

DESGARASERVICES S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	15		
Ventas de Electrodomesticos Comercial con Iva		433.375	582.701
Ventas de Electrodomesticos Comercial Sin Iva		13.063	36.634
Otros Ingresos por Interese por Vtas a Creditos		419.477	130.804
TOTAL INGRESOS		865.915	750.138
COSTOS			
(-) Costo operacionales	16	617.910	530.872
TOTAL COSTOS		617.910	530.872
GASTOS	16		
(-) Gastos Administrativos		192.545	168.414
(-) Gastos Financieros		921	3.544
(-) Otros Gastos		12.460	11.852
TOTAL GASTOS		205.925	183.810
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		42.080	35.457
Menos:			
(-) Participacion de Trabajadores		6.312	5.318
(-) Impuesto a la Renta		2.770	1.532
RESULTADO BRUTO DEL EJERCICIO		32.998	28.607
(-) Amortizacion de perdida de Años Anteriores	14	23.177	23.177
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		12.591	6.962

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Econ. Juan Castillo Mejía
Gerente General


Ing. Ana Thomas Diaz
Contador General

DESGARASERVICES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital Social	Aporte Futura Capitalizaciones	Perdidas Acumuladas	Ganancias Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2015	13	800	29,200	-	53,247	(115,083)	(32,637)
Transacciones del año:							
Transferencias de Resultados				(115,883)		115,883	-
Compensación de la Perda años Anterior	14			23,177		-	23,177
Resultado del Ejercicio						6,962	6,962
Saldo al 31 de Diciembre del 2016		800	29,200	(92,707)	53,247	6,962	(2,498)
Transacciones del año:							
Transferencias de Resultados				-	6,962	(6,962)	0
Compensación de la Perda años Anterior				23,177		-	23,177
Ajuste Dep. Acum. Equipos de Comp.					6,458	-	6,458
Resultado del Ejercicio						12,591	12,591
Saldo al 31 de Diciembre del 2017		800	29,200	(69,530)	66,667	12,591	39,728

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Eddy Juan Castillo Mejia
Gerente General

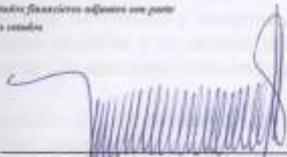

Big. Amy Thomas Diaz
Contador General

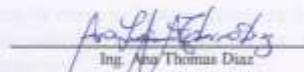
DEGARMARQUEX S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**
(Elipsoide en Millones colombianos)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5.720)	(85.062)
Clases de cobros por actividades de operación	444.329	847.899
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	411.118	847.695
Otros cobros por actividades de operación	6.881	-
Clases de pagos por actividades de operación	(449.972)	(502.662)
Pagos y provisiones por el suministro de bienes y servicios	(417.867)	(500.312)
Pagos e impuestos de los empleados	(19.634)	-
Otros pagos por actividades de operación	(23.440)	-
Ingresos e los préstamos pagados	(2.770)	-
Otros flujos (salidas) de efectivo	180.243	4.810
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	2.743
Efectivos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias o otras empresas	-	2.743
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	6.718	72.945
Financiación por préstamos a largo plazo	7.629	75.941
Otros flujos (salidas) de efectivo	(921)	(98)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	988 5.244 (4.249)	(8.314) 11.499 2.984
RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	42.889	39.497
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	(9.882)	(9.411)
Ajuste por gastos en provisiones	-	(9.411)
Otros Ajustes por Partidas Distintas de Diferitos	(9.882)	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(28.731)	(111.649)
Disminución (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(9.080)	97.328
Disminución (disminución) en otras cuentas por cobrar	3.392	56.257
Disminución (disminución) en anticipos de proveedores	583	-
Disminución (disminución) en inventarios	100.843	-
Disminución (disminución) en otros activos	(9.516)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(141.353)	(263.400)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(25.240)	-
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	3.179	3.319
Incremento (disminución) en otros pasivos	(10.349)	(4.701)
Pagos de efectivo antes procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(5.720)	(85.062)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados


Econ. Juan Castillo Mejia
Gerente General


Ing. Amy Thomas Diaz
Contador General

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DESGARASERVICES S.A. fue constituida según escritura pública otorgada el 7 de septiembre del 2009 en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de septiembre del 2009 del mismo año, domicilio principal es Alcedo 1014 y Avenida del Ejército, en la Ciudad de Guayaquil.

Su objeto social indica que la compañía tendrá por objeto dedicarse a; importación, exportación, distribución y comercialización de instrumentos, artefactos domésticos y electrodomésticos.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para PYMES)

a) Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados.

Esta cuenta tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes y mercaderías, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera Oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

La política de crédito que se maneja es de 3 meses a 12 meses, la venta se factura a nombre del cliente, citando claramente cada uno de los requisitos que solicitan en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios.

Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y a la información estadística que posee la Empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable al cierre de cada ejercicio económico.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

d) Provisión de Cuentas Incobrables.

Son determinadas en base a las políticas adoptadas por la Gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en la empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable. El contador deberá dar a conocer a la Gerencia General, las cuentas pendientes que Mantengan más de un año, con el fin de poder dar el tratamiento respectivo de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y estimaciones de deterioro de la cartera por cobrar en concordancia con las NIIF.

e) Inventario.

Constituye la mercadería disponible para la venta su forma de rotación es por el método promedio ponderado.

Control de inventarios es de absoluta responsabilidad del jefe de compras y ventas, que se encarga de controlar la existencia en bodegas. La baja en cuenta de inventarios reconocidos como gasto, debe ser a valor neto realizable y cumplir con las normas tributarias.

El contador general de la empresa deberá reportar sobre los ajustes contables hechos durante el año documento que deberá dar a conocer como hecho relevante dentro del periodo económico

f) Propiedad, Planta y Equipo.

las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro.

	Ítem Vida útil (en años)	
Vehículos		20
Muebles y enseres y equipos de oficina		10
Equipos de Computación		33
Instalación y equipo		10

g) Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo (reconocimiento inicial).

Todos los pagos a proveedores se realizarán conforme lo pactado con los acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y los pagos.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

h) Obligaciones con Instituciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo Amortizado.

i) Participación Trabajadores por pagar del ejercicio.

La empresa reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

j) Capital Suscrito.

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

k) Resultados.

Las cuentas ganancias o pérdida neta del periodo, únicamente se afectan con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberían registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

l) Ingresos.

se registran en conformidad con lo dispuesto en la sección 23 de la NIIF. Para PYMES.

Todos los ingresos cobrados por las ventas de mercadería serán depositados en las cuentas bancarias respectivas de la empresa.

Por cada monto recibido se emite un documento soporte de dicho ingreso, pre impreso por el sistema numerado secuencialmente.

m) Ventas de Bienes.

las ventas deberán grabar IVA de acuerdo lo que dicte la Legislación Tributaria en el año 2016 de enero a mayo fue del 12% y de junio a diciembre el 14% y 0% respectivamente.

n) Gasto.

Determinados como gastos administrativos de venta y financieros tales como sueldos, beneficios, aportes, honorarios arrendamientos, servicios, intereses comisiones financieros y otros.

DESGARASERVICIOS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

o) Sueldos y Salarios.

Las remuneraciones serán canceladas de forma mensual y quincenal y estarán en estricto apego a las normas legales vigentes.

Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles deberá tener la autorización otorgada por el Gerente General.

p) Beneficios Sociales.

corresponde a los pagos realizados durante el año como utilidades y decimos cancelados respectivamente de acuerdo como lo estipula la ley.

q) Honorarios Profesionales.

son pagos a personas naturales por servicios prestados a la empresa le deberá aplicar respectivamente retenciones de acuerdo a lo que diga la administración tributaria

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja General	866	-
Banco General Rumiñahui #801849330	3,045	2,844
Banco Bolivariano #0865016693	245	519
Banco Guayaquil # 11050220	193	-
Total	<u>4,349</u>	<u>3,364</u>

Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas Locales (a)	232,923	223,843
Provision de Cuentas Incobrables (b)	(3,912)	(2,238)
	<u>229,011</u>	<u>221,604</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar clientes son registrados por facturas de vencimiento de acuerdo a los créditos otorgados, denominada en dólares estadounidenses y devengan intereses. La compañía evalúa los cupos de créditos de clientes nuevos a través de un análisis crediticio interno; los cupos son revisados constantemente según el cumplimiento de la deuda del cliente.

Nota 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Otras Cuentas por Cobrar	-	3,702
Total:	<u>-</u>	<u>3,702</u>

Corresponde a la cuenta préstamos a empleados los cuales durante el periodo 2017 fueron descontados mediante rol de pago según políticas administrativas.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 6.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Inventario de Productos Terminados	200.813	353.972
Total:	<u>200.813</u>	<u>353.972</u>

Los Inventarios están registrados por productos terminados como electrodomésticos, aparatos eléctricos y electrónicos, cabe indicar que debido a que nuestra contratación como auditor fue posterior a la fecha de cierre del periodo no pudimos estar presente a la toma física del inventario.

Corresponde al costo de mercaderías disponible para la venta, estos inventarios están registrados al costo de adquisición y su control es sobre la base del costo promedio ponderado.

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario Retenciones IVA	10.560	1.044
Total:	<u>10.560</u>	<u>1.044</u>

Corresponde a los créditos tributarios de impuestos al valor agregado IVA por retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre del 2017, relacionadas con la actividad ordinaria de la compañía por un valor de \$ 10,559.77

DESGARASERVICIOS S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO 31-dic-16	ADICIONES	VENTAS Y BAJAS	SALDO 31-dic-17
Muebles y Enseres	6.234	-	-	6.234
Maquinaría y Equipo	14.298	-	-	14.298
Equipos de Computación	12.572	-	-	12.572
Veículos, Equipos de transporte y eq. Consumibles usados	2.411	-	-	2.411
	-	-	-	-
Total Costo	35.515	-	-	35.515
(+) Depreciación Acumulada (M)	(14.160)	(3.795)	2.731	(15.224)
Total	21.355	(3.795)	2.731	14.261

- a) Los elementos que componen Propiedad Planta y Equipo, se encuentran registrados al costo y la depreciación se calcula de conformidad con lo establecido en la ley de régimen tributario interno; para el ejercicio 2017.

Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
Proveedores Locales	37.344	179.297
Total:	37.344	179.297

Corresponden al saldo de obligaciones adquiridas a proveedores de la empresa por compra de bienes relacionados con la actividad ordinaria del negocio, de acuerdo al siguiente detalle:

Detalle	Días	Valor
Diciembre	0 a 30	37.344
Total		37.344

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Con la Administración Tributaria (a)	1.238	1.071
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	-	1.532
Obligación con el IESS (b)	3.505	1.319
Participación de Trabajadores por Pagar (c)	6.312	5.319
Total:	<u>11.055</u>	<u>9.240</u>

- a) Corresponde a retenciones a la fuente del mes de diciembre por un valor de \$ 956.29 y Declaración del impuesto al valor agregado correspondiente al mes de diciembre por un valor de \$ 281.95.
- b) Está representado por Fondos de reserva por un valor de \$ 317.82, aporte al IESS por un valor de \$ 2,942.62 y préstamo quirografario por un valor de \$ 237.17
- c) Corresponde al saldo de la provisión de participación trabajadores según leyes laborales vigentes por un valor de \$ 6,312.00

Nota 11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Accionistas (a)	360.505	400.000
Prestamos Banco Guayaquil L/Plazo (b)	-	2.751
Otros pasivos no corrientes (c)	10.390	10.249
Total:	<u>370.895</u>	<u>413.001</u>

- a) Corresponde al saldo de préstamos de accionistas los cuales fueron entregados mediante actas de cesión de derechos realizadas el 27 de mayo del 2010, dichos préstamos fueron obtenidos para capital de trabajo, los cuales no generan intereses y no tienen fecha definida de vencimiento, sin embargo, la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo, según lo dispongan ambas partes.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, La empresa cancelo la porción no corriente de un préstamo el cual tenía fecha de vencimiento al 28 de febrero del 2017.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES (Continúa)

e) Corresponden al saldo por pagar de compras realizadas de tarjetas de crédito las cuales se muestran a continuación:

Tarjeta de Crédito	Valor
Visa Banco Guayaquil	4.531
American Express	4.483
Tarjeta Personal Diogenes Masacela	1.376
Total	10.390

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 800.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acción %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Masacela Balla Diogenes	Ecuador	50%	400	\$ 1.00	\$ 400
Masacela Balla Javier	Ecuador	50%	400	\$ 1.00	\$ 400
			800		\$ 800

Nota 13.- APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, Aporte Futura Capitalizaciones, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Aporte para Futuro Capital	29,200	29,200
Total	29,200	29,200

Está representado por el costo equivalente a la aportación de mercadería consistente en electrodomésticos, equipos electrónicos, artefactos domésticos, mediante acta de Recepción realizada por uno de los Accionistas, para aumentar el inventario disponible para la venta.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 14.- AMORTIZACION DE PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, Amortización de Perdida de Años Anteriores, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Amortización de perdida de años anteriores	23,177	23,177
Total	23,177	23,177

De conformidad con el Art. 11. De la ley del régimen tributario interno, Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieron dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas, al 31 de diciembre del 2017., el segundo valor compensado de esta cuenta es de \$23.176,68, el cual si excede al parámetro establecido.

Nota 15.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Ingresos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Ventas de Electrodomesticos Comercial con Iva	433.375	285.701
Ventas de Electrodomesticos Comercial Sin Iva	13.063	36.634
Otros Ingresos por Interese por Vius a Créditos	419.477	130.804
Total	865.915	453.139

Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos generados por la compañía son por las ventas de productos terminados como electrodomésticos, aparatos eléctricos, electrónicos e intereses generados por ventas a crédito.

Nota 16.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 los Costos y Gastos se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Costos Operacionales (a)	617.910	530.872
Gastos		
Gastos Administrativos (b)	192.545	168.414
Gastos Financieros	921	3.544
Otros Gastos	12.400	11.852
Total Costos y Gastos	823.876	714.682

- a) Están representados por los costos de los materiales o productos terminados utilizados únicamente para la venta.
- b) Están representados principalmente por los gastos de personal administrativo tales como, sueldos y salarios y demás remuneraciones por un valor de \$95,823.56, Beneficios a empleados por un valor de \$28529.80, Arrendamiento por un valor de \$ 26.347,20 entre otros gastos.

DESGARASERVICES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	42,080	35,657
(-) Participación Trabajadores	6,312	5,319
Base del Cálculo	35,768	30,338
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Amortización perdida tributaria	23,177	23,177
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	12,591	6,962
Tasa Aplicable 22% (a)	2,770	1,532
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	5,968	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	149
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	-	-
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Ird	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año	6,071	5,968
Impuesto a la Renta por Pagar	-	(149)

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2017 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 18.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (Septiembre 16 del 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Septiembre 16 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.