



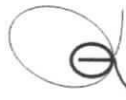
CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capitación, Auditoría y Asesoría**

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de
CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.



CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

En la preparación de estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto de grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo I número de página 3. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos el Informe del auditor, con pronunciamiento sobre el cumplimiento tributario de la empresa **CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.**, con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre del 2015 y sus reformas, emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Abril, 23 de 2019

CEDCAYA CIA. LTDA.

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-785
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORÍA Y ASESORÍA "CEDACAYA CIA. LTDA."
Quito-Ecuador
RUC Firma de Auditoría: 1792265274001


MCA Félix Álvarez
Gerente General



Anexo I de nuestro informe de auditoría

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

CUENTAS	NOTAS	2018	2017	VARIACIONES
ACTIVOS				
CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes	3	3.621,74	5.457,03	-1.835,29
Cientes	4	54.652,49	11.946,85	42.705,64
(-)Provisión Cuentas Incobrables		(10.256,56)	(9.350,75)	-905,81
Retenciones Impuesto a la Renta	5	3.957,37	3.774,12	183,25
Anticipos Impuesto a la Renta	6	4.933,30	4.492,34	440,96
Crédito Tributario IVA	7	6.243,02	4.671,92	1.571,10
Inventario de Mercadería	8	718.804,17	634.297,43	84.506,74
(-)Deterioro de Inventario		(452,39)	(452,39)	-
SUMAN		781.463,14	654.836,55	126.626,59
NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo	9	17.595,35	29.207,34	-11.611,99
Activo Por Impuesto Diferido		1.161,70	916,60	245,10
SUMAN		18.757,05	30.123,94	(11.366,89)
TOTAL ACTIVOS		800.220,19	684.960,49	115.259,70
PASIVOS				
CORRIENTE				
Proveedores	10	191.891,82	91.981,76	99.910,06
Sobregiro Bancario	11	10.169,63	2.662,00	7.296,83
ISS Por Pagar		1.632,96	561,96	651,00
Nóminas Por Pagar		-	3.581,56	-3.581,56
Provisión Décimo Tercer Sueldo		378,84	378,84	-
Provisión Décimo Cuarto Sueldo		937,50	937,50	-
Retenciones en la Fuente Por Pagar	12	2.232,60	1.023,91	1.208,78
Retenciones IVA Por Pagar		1.548,00	-	1.548,00
Participación Utilidad Trabajadores		6.338,54	16.336,47	-9.997,93
Impuesto a la Renta Por Pagar		9.495,19	22.397,01	-12.901,82
SUMAN		224.595,17	140.481,81	84.103,36
NO CORRIENTE				
Préstamos Socios		273.663,13	272.502,04	1.161,09
Provisión Jubilación Patronal	13	4.949,79	3.972,53	977,26
Provisión Por Desahucio	13	3.996,62	1.616,95	2.379,67
Impuesto a la Renta Diferido Por Pagar		226,64	226,64	-
SUMAN		282.826,18	278.318,16	4.508,02
TOTAL PASIVOS		507.421,35	418.849,97	88.561,38
PATRIMONIO				
Capital Social	14	1.000,00	1.000,00	-
Reserva Legal		406,77	406,77	-
Resultados Ejercicios Anteriores	15	266.948,65	196.773,35	70.175,30
Resultado Presente Período		26.453,22	70.176,30	-43.723,08
Resultados Acumulados Efecto Adop.NIFs		(2.000,80)	(2.245,90)	245,10
SUMAN		292.808,84	266.110,52	26.698,32
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		800.220,19	684.960,49	115.259,70

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MÁXIMO PERALDO
 GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO V.
 CONTADOR
 R.N. # 8852

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018 - 2017

CUENTAS	NOTAS	2018	2017	VARIACIONES
Ventas Tarifa 12%	16	1.047.230,51	950.176,08	97.054,43
Ingresos Misceláneos		3,14	-	3,14
TOTAL INGRESOS		1.047.233,65	950.176,08	97.057,57
COSTOS Y GASTOS				
Costo de Ventas		793.876,31	689.035,93	104.840,38
Gastos de Administración	17	164.813,45	136.586,43	28.227,02
Gastos de Ventas	18	44.400,57	14.063,44	30.337,13
Gastos Financieros	19	1.886,37	1.580,50	305,87
TOTAL GASTOS		211.100,39	152.230,37	58.870,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO		42.256,95	108.909,78	(66.652,83)
Participación 15% Trabajadores		6.338,54	16.336,47	(9.997,92)
UTILIDAD DESPUÉS DE TRABAJADORES		35.918,41	92.573,31	(56.654,91)
Impuesto a la Renta		9.465,19	22.397,01	(12.931,82)
UTILIDAD NETA		26.453,22	70.176,30	(43.723,09)

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MÁXIMO PENALOZA
GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO V.
CONTADOR
R.N. # 8852

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en Dólares)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes

1,004,528,01

Ventas

1,047,233,65

(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

(42,705,64)

Egresos por Actividades de Operación

(969,803,01)

Pago Empleados y Proveedores

(793,876,31)

Cambios en Inventarios

(84,506,74)

Cambios en Otros Activos

945,81

Cambios en Obligaciones

10,159,63

Cambios en Obligaciones Corto Plazo

(3,036,58)

Cambios Otras Cuentas por Cobrar

99,910,06

Depreciaciones

Gastos Administración y Ventas

(199,398,88)

Otras Actividades Operativas

(41,173,89)

Cambios en Impuestos por Pagar

(22,397,01)

Incremento Participación Trabajadores

(16,336,47)

Cambios en Otros Conceptos

(2,440,41)

Efectivo Provisto en Actividades de Operación

(6,448,89)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(89,52)

Adquisición de Propiedad Planta y Equipo

(89,52)

Efectivo Usado en Actividades de Inversión

(89,52)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

4,703,12

Incremento Utilidades Retenidas

Cancelaciones de Obligaciones

4,458,02

Cambios en Otros Conceptos

245,10

Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento

4,703,12

Flujo del Efectivo Usado

(1,835,29)

Efectivo Neto al Inicio del Periodo

5,457,03

Efectivo Neto al Final del Periodo

3,621,74

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS
FLUJOS DE OPERACIÓN**

UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA 42.256,95

AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO 11.701,51

Ajuste por gastos de depreciación y amortización 11.701,51

Ajustes por gastos en provisiones

Ajustes por gastos en deterioro de inventarios

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS (60.407,35)

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes (41.759,83)

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (2.440,41)

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios (84.506,74)

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales 99.910,06

Incremento (disminución) en beneficios empleados (16.336,47)

Incremento (disminución) en impuestos corrientes (25.433,59)

Incremento (disminución) en otros pasivos 10.159,63

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades
de operación**

(6.448,89)

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MAXIMO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO
CONTADOR
R. N. # 8.852

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	UTILIDAD EJERCICIO 2017	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	1.000,00	406,77	-	196.773,35	-2.245,90	70.176,30	-	266.110,52
MAS (MENOS)								-
CAPITAL								-
RESERVA LEGAL								-
APORTES FUTURA CAPITALIZ								-
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.								-
RESULTADOS ACUM ADOPCION NIIF					245,10			245,10
UTILIDAD EJERCICIO 2017				70.176,30		-70.176,30		-
UTILIDAD EJERCICIO 2018							26.453,22	26.453,22
SALDO AL 31-12-2018	1.000,00	406,77	-	266.949,65	-2.000,80	-	26.453,22	292.808,84

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MAXIMO PENALOZA
GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO
Contador General
R.N. # 8.852

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

NOTA 1. DATOS GENERALES

CARDIDAM AUTOPARTES CIA LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 marzo del 2011 inscrita en el Registro Mercantil con el N.947, tomo 145, folio 12304, Notaría vigésima primera del cantón Quito con fecha 23 marzo 2011

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la compra, venta, comercialización, distribución, y representación de toda clase de partes, piezas, accesorios y repuestos automotrices, sean estos vehículos livianos y pesados.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Quito, ciudadela La Ecuatoriana, Av. La Ecuatoriana y Martín Icaza, esquina. Registro Único de Contribuyentes 1792306779001.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico de tal forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha. Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2019.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

Las partidas incluidas en los estados financieros y cuentas anuales están valoradas en dólares americanos que es la moneda de uso corriente en el Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia general ratificados posteriormente por la junta general de socios.

Los estados se preparan sobre la base que la empresa está en funcionamiento permanente es decir aplicando el principio de negocio en marcha

En el Estado e Situación Financiera los saldos se clasifican en función de los vencimientos y su liquidez como corrientes los que se efectivizan en un máximo de doce mes y no corrientes aquellos que superan ese tiempo.

NOTA 3.- CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El valor de esta cuenta de \$ 3.621,74 corresponde a:

-Caja al cierre de balances	\$	474,00
-Saldo de la cuenta corriente del Banco del Austro 0317390572		2.408,10
-Saldo de la cuenta corriente del Banco Pichincha 7174519		739,64

La cuenta corriente principal de la compañía en el Banco Pichincha se encuentra sobregirada y consta en los pasivos corrientes.

NOTAS 4.- CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

La política general de ventas de la empresa es al contado ya que son generalmente ventas al por menor directo al consumidor, sin embargo, en pocos casos se concede créditos a 30 y 60 días.

Hay varias cuentas que se encuentran vencidas entre 1 y 30 días, a las cuales se ha aplicado una provisión de deterioro que dan el valor de \$ 399,28

-Valores vencidos en hasta 30 días.....	19.963,81
-Porcentaje de deterioro.....	2%
-Valor del deterioro aplicando NIIFs.....	399,28

NOTA 5.- RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA

Son las retenciones hechas por nuestros clientes en el presente año 2018 y su valor al 31 de diciembre es \$ 3.957,37, Esta cantidad es utilizada en la conciliación tributaria cuando se descuenta del impuesto causado en el presente ejercicio juntándolos con los anticipos de impuesto a la renta pagados en julio y septiembre

NOTA 6.- ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la declaración del impuesto a la renta del año 2017 nos correspondió pagar un anticipo de impuesto a la renta del 2018 por \$ 4.993,30, valor que fue cancelado mediante dos cuotas de julio y septiembre como lo dispone la legislación en vigencia.

NOTA 7.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

De las declaraciones mensuales del impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre se obtiene un valor a favor de la compañía por \$ 6.243,02 que será aplicado en las declaraciones mensuales del año 2019.

NOTA 8.- INVENTARIOS.

El giro del negocios es de repuestos automotrices por lo cual hay que tener un amplio stock para el gran número de marcas de vehículos que circulan el país. Mantenemos el sistema de control de inventarios bajo el sistema promedio ponderado.

De acuerdo al de inventario permanente que rige en la empresa el inventario al 31 de diciembre del 2018 se obtiene un valor total de \$ 718.804,17. Se ha tomado el inventario físico en la misma fecha y se ha comparado con el contable llegando a determinarse faltantes por \$ 23.410,02 y sobrantes por \$ 27.582,90. De los faltantes se facturará a los encargados de almacén el mes de abril del 2019. Se ha hecho el respectivo estudio para efecto del deterioro de inventarios aplicando el precio de venta menos los gastos de distribución y comparando con el costo histórico y en ningún ítem existe deterioro por lo que en este año no se aplica tal deterioro y se mantiene el del año anterior.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El activo Equipos de Computación se encuentra totalmente depreciado, pues su porcentaje anual es del 33,33% lo cual aplicado da como valor en libros cero.

Los saldos de los activos y su depreciación son los siguientes:

Concepto	Costo	Depreciación Acum.	Neto
-Muebles y Enseres	2.875,23	1.322,80	1.552,43
-Equipo de Computación	1.914,82	1.914,82	0,00
-Vehículos	57.069,93	41.027,01	16.042,92
Valor de Propiedad, Planta y Equipo			17.595,35

NOTA 10.- PROVEEDORES

El saldo de proveedores es de las compras efectuadas a los proveedores bajo las condiciones acordadas con cada uno de ellos y que generalmente son de 30 y 60 días. El saldo acreedor está el respectivo anexo. En ningún caso los proveedores aplican intereses ni recargos a los créditos que nos conceden por lo cual no se ha realizado el asiento de cargo a la cuenta respectiva, ya que la deuda por compras continua por el mismo valor.

NOTA 11.- SOBREGIRO BANCARIO

La cuenta corriente principal de la empresa es la número 3498580104 del Banco del Pichincha y de esa se giran los pagos y se depositan los cobros. Al 31 de diciembre existen varios cheques girados y no cobrados por lo que se obtiene un sobregiro bancario por \$ 10.159,53 según detalle en la conciliación bancaria respectiva que se adjunta.

NOTA 12.- RETENCIONES EN LA FUENTE.

Las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores se acumulan y se pagan mensualmente en el formulario 103 según el caso los porcentajes del 1%, en compra mercadería, el 2% en caso de servicios, el 8% por arriendos, así como también retenciones sobre las remuneraciones. Los valores constantes en el mayor corresponden a los que constan en las respectivas declaraciones de IVA Y Retención en la fuente del mes de Diciembre del 2018.

-Retenciones impuesto a la renta 1%	605,61
-Retenciones impuesto a la renta 2%	8,00
-Retenciones impuesto a la renta 8%	1.032,00
-Retenciones sobre sueldos	587,08

Suman	2.232,69

También consta la retención el IVA del 100% que se paga en enero por el valor de \$ 1.548,00

NOTA 13.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado Para el efecto se ha realizado el estudio actuarial por una empresa debidamente calificada Se han realizado para la provisión de jubilación patronal y desahucio del año 2018. El pasivo reconocido en el balance es de reserva para jubilación patronal y para desahucio de los trabajadores.

La empresa calificada por la Superintendencia de Compañías nos entrega el estudio actuarial sobre las provisiones de jubilación patronal y desahucio del ejercicio 2018 en los siguientes términos;

Concepto	Saldo 31-12-2017	Incremento	Saldo 31-12-2018
-Provisión Desahucio	1.616,95	2.379,67	3.996,62
-Provisión Jubilación Patronal	3.969,40	980,39	4.949,79

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía constituida en el año 2011 es de un mil dólares americanos conformado por mil participaciones de un dólar cada una.

NOTA 15.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Desde la constitución hasta el año anterior la empresa obtuvo utilidades y luego de la participación trabajadores e impuesto a la renta, no se ha repartido entre los socios con el objeto de capitalizar para en el futuro hacer incrementos de capital. El saldo acumulado es \$ 266.949.65.

NOTA 16.-CUENTAS DE INGRESOS

Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro y realizadas a través de nuestro almacén ubicado en la sede de la Compañía. El costo de ventas se determina por el sistema de inventario permanente.

de lo cual se deduce los anticipos pagados durante el año y las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes. En la conciliación tributaria se toma en cuenta los gastos No Deducibles para efecto de cálculo del impuesto a la renta del ejercicio.

Los gastos son los necesarios para hacer posible la operación de la empresa y se dividen en gastos administrativos, de ventas y generales siendo de predominio los primeros y en conjunto alcanzan la cantidad de \$ 211.100,39

NOTA 17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos incurridos por la empresa durante el año con el fin de obtener los ingresos:

Sueldos	59.757,84	66.224,80	(6.466,96)
Beneficios Sociales	9.400,04	7.768,73	1.631,31
Aportes al IESS	7.179,10	8.046,26	(867,16)
Honorarios Pagados	28.310,48	4.910,00	23.400,48
Trabajos Ocasionales	1.510,00	4.081,96	(2.571,96)
Movilizaciones	-	25,89	(25,89)
Alimentación y Refrigerios	2.180,37	2.169,08	11,29
Material de Oficina	22,47	1.756,52	(1.734,05)
Utiles de Aseo	-	67,50	(67,50)
Teléfonos	-	638,52	(638,52)
Mantenimiento Local	3.289,41	-	3.289,41
Cuotas y Afiliaciones	-	4.964,69	(4.964,69)
Arriendo Oficinas	9.600,00	9.600,00	-
Arriendo Bodegas	24.000,00	7.200,00	16.800,00
Internet	174,11	174,11	-
Energía Eléctrica	-	561,71	(561,71)
Viajes al Exterior	4.800,00	-	4.800,00
Seguridad	843,28	750,00	93,28
Software-Licencia	3.200,00	-	3.200,00
Transportes	22,05	3.179,93	(3.157,88)
Pólizas de Seguro	4.351,78	1.617,00	2.734,78
Depreciaciones Administración	287,52	278,57	8,95
Combustible	1.280,95	598,11	682,84
Agua Potable	-	416,48	(416,48)
Mantenimiento Vehículo	170,77	1.220,65	(1.049,88)
Gasto Jubilación Patronal	972,68	-	972,68
Gasto Desahucio	2.143,64	458,33	1.685,31
Contribución Solidaria	-	173,37	(173,37)
Información de Crédito	-	20,54	(20,54)
Pérdida por Deterioro Cts. Cobrar	399,28	-	399,28
Pérdida por Deterioro Inventarios	-	452,39	(452,39)
Gasto No Deducible Ctas. Incobrables	-	9.231,29	(9.231,29)
Otros Gastos Administración	917,68	-	917,68
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	164.813,45	136.586,43	28.227,02

NOTA 18.- GASTOS DE VENTA

Corresponde a los siguientes gastos incurridos por la empresa

Sueldos de Venta	23.301,08	-	23.301,08
Beneficios Sociales	3.773,96	-	3.773,96
Jubilación Patronal de Ventas	7,71	-	7,71
Aportes al IESS	2.912,63	-	2.912,63
Mantenimiento Local de Ventas	-	2.409,59	(2.409,59)
Publicidad	2.124,97	-	2.124,97
Transporte de Mercadería	78,64	-	78,64
Cuentas Malas Clientes	546,53	119,46	427,07
Depreciaciones de Venta	11.413,99	11.413,98	0,01
Desahucio Personal Ventas	236,03	-	236,03
Otros Gastos de Ventas	5,03	120,41	(115,38)
TOTAL GASTOS DE VENTAS	44.400,57	14.063,44	30.337,13

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios	1.652,03	1.027,58	624,45
Intereses Pagados	190,06	25,80	164,26
Gastos Misceláneos	44,28	527,12	(482,84)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.886,37	1.580,50	305,87

SITUACIÓN FISCAL

Hemos cumplido con las obligaciones tributarias por lo que al cierre de los estados financieros. La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. De igual forma en los aspectos laboral y de seguridad social se tiene realizados al día los pagos y demás obligaciones que tenemos en calidad de compañía limitada y contribuyentes fiscales

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.


MAXIMO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO
CONTADOR GENERAL
R.N. # 8.852

