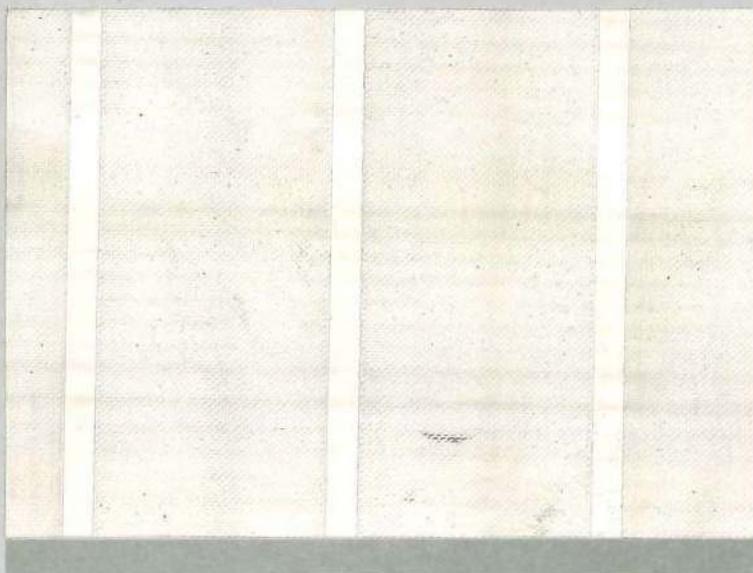




CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

Auditoría
Tributación
Asesoría Legal
Escisión / fusión
Liquidación de empresas
Consultoría Gerencial
Constitución de empresas



Cuenca:
Rodrigo Palacios s/n y Jacinto Flores
Telfs.: 072 811411 / 0998421520
Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com

Guayaquil:
6 de Marzo 7-23 y Aguirre
Telfs.: 04 2 321865 / 0995135145
consulfinco   



CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES



SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGA.	Junta General de Accionistas
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas

Índice

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes	
Estados de situación financiera	1-2
Estados de resultados integral	3
Estados de flujo del efectivo	4
Notas explicativas a los estados financieros	5
Disposiciones Legales	5
Principales Políticas contables	6
Disponibilidades	13
Anticipo de Fondos	13
Cuentas y documentos por cobrar	13
Inversiones temporales	15
Activos Fijos (Bienes de Administración)	15
Activos no corrientes	16
Pasivo corriente	17
Cuentas por pagar	17
Pasivo a largo plazo	18
Patrimonio	19
Estado de resultados	19
Composición de ingresos	20
Composición de gastos	21

ANEXO

Notas Reservadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
de Socios de la Compañía
DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

Cuenca, 14 de agosto de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, a excepción de lo descrito los párrafos de *Cuestiones claves de auditoría*, la situación financiera de la Compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Cuestión clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría, son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, fueron de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2018. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de la opinión de auditoría sobre éstos asuntos.

- **Inventarios**

No se contó con el Acta de la toma física de los inventarios, lo cual no permite emitir un criterio de los valores que se encuentran registrados contablemente; nuestra firma



no pudo abordar esta cuestión al no participar en la toma física al cierre del ejercicio económico.

- Anticipos recibidos de clientes

La administración debe continuar con el proceso de depuración en la cuenta anticipos para su regularización para que dicho estado muestre la verdadera realidad de la compañía.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoria, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la



auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependieron del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión adversa.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del



proceso de información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la administración tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el registro oficial No 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario" ICT. Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2019.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2017	2018	Variación	Variación
ACTIVOS CORRIENTES		763.962,41	508.248,58	(255.713,83)	-33,5%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	126.783,11	6.370,04	(120.413,07)	-95,0%
ACTIVOS FINANCIEROS		123.421,60	66.323,06	(57.098,54)	-46,3%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	91.773,69	66.323,06	(25.450,63)	-27,7%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	31.647,91		(31.647,91)	-100,0%
INVENTARIOS	5	349.783,96	257.462,68	(92.321,28)	-26,4%
PRODUCTO TERMINADO	5	351.340,63	257.462,68	(93.877,95)	-26,7%
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	5	-1.556,67		1.556,67	-100,0%
ANTICIPO A PROVEEDORES	4	143.722,34	150.301,70	6.579,36	4,6%
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	4	20.251,40	27.791,10	7.539,70	37,2%
ACTIVOS NO CORRIENTES		93.197,94	114.300,30	21.102,36	22,6%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	93.197,94	114.300,30	21.102,36	22,6%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	7.251,40	4.928,40	(2.323,00)	-32,0%
MUEBLES Y ENSERES	6	5.854,06	5.854,06	0,00	0,0%
VEHICULOS	6	93.434,15	147.810,76	54.376,61	58,2%
EQUIPO DE OFICINA	6	2.708,85	2.708,85	0,00	0,0%
CUENTAS TRANSITORIAS	6	14.311,41		(14.311,41)	-100,0%
DIFERIDOS	6	11.065,60		(11.065,60)	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	(41.427,53)	(47.001,77)	(5.574,24)	13,5%
Total Activos		\$ 857.160,35	\$ 622.548,88	(234.611,47)	-27,4%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Esteban Donoso Espinosa
Gerente

CPA. Olivia Cabrera
Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2017	2018	Variación	Variación
PASIVO CORRIENTE		681.293,68	497.401,79	(183.891,89)	-27,0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	269.573,94	208.229,43	(61.344,51)	-22,8%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8	22.766,03	22.371,57	(394,46)	-1,7%
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	18.921,14	12.595,63	(6.325,51)	-33,4%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	57.440,82	18.667,90	(38.772,92)	-67,5%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	9	1.772,80	1.378,97	(393,83)	-22,2%
ANTICIPOS DE CLIENTES	7	290.204,17	229.411,61	(60.792,56)	-20,9%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7	20.614,78	4.746,68	(15.868,10)	-77,0%
PASIVOS NO CORRIENTES		68.914,30	99.249,96	30.335,66	44,0%
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR	10	14.513,68	688,45	(13.825,23)	-95,3%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.	10	14.812,20	163,17	(14.649,03)	-98,9%
ANTICIPO DE CLIENTES	10	25.920,00		(25.920,00)	-100,0%
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	10	10.138,66	85.256,22	75.117,56	740,9%
BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	10	2.769,09	12.381,45	9.612,36	347,1%
PASIVO DIFERIDO	10	760,67	760,67	0,00	0,0%
Total Pasivos		750.207,98	596.651,75	(153.556,23)	-20,5%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	11	400,00	400,00	0,00	0,0%
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZA	11	211.011,72	125.755,50	(85.256,22)	-40,4%
RESERVAS	11	469,54	469,54	0,00	0,0%
UTILIDADES ACUMULADAS	11	-109.106,18	-106.772,55	2.333,63	-2,1%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		4.177,28	6.044,64	1.867,36	44,7%
TOTAL PATRIMONIO		106.952,36	25.897,13	(81.055,23)	-75,8%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 857.160,35	\$ 622.548,88	(234.611,47)	-27,4%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

 Ing. Esteban Donoso Espinosa
 Gerente

 CPA. Olivia Cabrera
 Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<u>PASIVO Y CAPITAL</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
PASIVO CORRIENTE		681.293,68	497.401,79	(183.891,89)	-27,0%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	269.573,94	208.229,43	(61.344,51)	-22,8%
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8	22.766,03	22.371,57	(394,46)	-1,7%
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	18.921,14	12.595,63	(6.325,51)	-33,4%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9	57.440,82	18.667,90	(38.772,92)	-67,5%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	9	1.772,80	1.378,97	(393,83)	-22,2%
ANTICIPOS DE CLIENTES	7	290.204,17	229.411,61	(60.792,56)	-20,9%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7	20.614,78	4.746,68	(15.868,10)	-77,0%
PASIVOS NO CORRIENTES		68.914,30	99.249,96	30.335,66	44,0%
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR	10	14.513,68	688,45	(13.825,23)	-95,3%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.	10	14.812,20	163,17	(14.649,03)	-98,9%
ANTICIPO DE CLIENTES	10	25.920,00		(25.920,00)	-100,0%
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	10	10.138,66	85.256,22	75.117,56	740,9%
BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	10	2.769,09	12.381,45	9.612,36	347,1%
PASIVO DIFERIDO	10	760,67	760,67	0,00	0,0%
Total Pasivos		750.207,98	596.651,75	(153.556,23)	-20,5%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	11	400,00	400,00	0,00	0,0%
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZA	11	211.011,72	125.755,50	(85.256,22)	-40,4%
RESERVAS	11	469,54	469,54	0,00	0,0%
UTILIDADES ACUMULADAS	11	-109.106,18	-106.772,55	2.333,63	-2,1%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		4.177,28	6.044,64	1.867,36	44,7%
TOTAL PATRIMONIO		106.952,36	25.897,13	(81.055,23)	-75,8%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 857.160,35	\$ 622.548,88	(234.611,47)	-27,4%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Esteban Donoso Espinosa
Gerente

CPA. Olivia Cabrera
Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
INGRESOS					
VENTAS DE BIENES	12	823.109,74	742.505,62	(80.604,12)	-9,8%
INTERESES FINANCIEROS	12	-		0,00	#IDIV/OI
OTRAS RENTAS	12	472,25	11.252,58	10.780,33	2282,8%
TOTAL INGRESOS		823.581,99	753.758,20	(69.823,79)	-8,5%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	13	511.494,84	464.211,16	(47.283,68)	-9,2%
GASTOS					
GASTOS DE VENTA	13	172.513,83	189.139,22	16.625,39	9,6%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	97.097,34	54.594,87	(42.502,47)	-43,8%
GASTOS DE INSTALACIÓN	13	32.141,06	34.501,27	2.360,21	7,3%
GASTOS FINANCIEROS	13	5.750,32	1.816,05	(3.934,27)	-68,4%
OTROS GASTOS	13	879,57	302,49	(577,08)	-65,6%
TOTAL GASTOS		308.382,12	280.353,90	(28.028,22)	-9,1%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		819.876,96	744.565,06	(75.311,90)	-9,2%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14	<u>3.705,03</u>	<u>9.193,14</u>	<u>5.488,11</u>	<u>148%</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Esteban Donoso Espinosa
Gerente

CPA. Olivia Cabrera
Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripción	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00	0,00	0,0%
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	211.011,72	125.755,50	(85.256,22)	-40,4%
RESERVAS	469,54	469,54	0,00	0,0%
RESERVA LEGAL	469,54	469,54	0,00	0,0%
RESULTADOS ACUMULADOS	- 109.106,18	- 106.772,55	2.333,63	-2,1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.177,28	6.044,64	1.867,36	44,7%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4.177,28	6.044,64	1.867,36	44,7%
TOTAL PATRIMONIO:	106.952,36	25.897,13	4.200,99	-75,8%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Esteban Donoso Espinosa
Gerente

CPA. Olivia Cabrera
Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-120.413,01
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.528,61
Clases de cobros por actividades de operación	810.856,74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	810.856,74
Clases de pagos por actividades de operación	-806.328,13
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-806.328,13
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-18.201,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	-18.201,43
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-106.740,19
Otras entradas (salidas) de efectivo	-106.740,19
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-120.413,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	126.783,05
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.370,04
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9.193,14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	14.258,88
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.258,88
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-18.923,41
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	57.098,54
(Incremento) disminución en inventarios	-92.321,28
Incremento (disminución) en otros pasivos	16.299,33
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.528,61

Ing. Esteban Donoso Espinosa
Gerente

CPA. Olivia Cabrera
Contador

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

RATIOS FINANCIEROS

Liquidez: En el índice de liquidez corriente se puede observar que la compañía por cada dólar que mantiene como obligación en el corto plazo, posee más de un dólar para cubrir con la deuda; mientras en la prueba ácida por cada dólar que debe, posee \$0,50 centavos para cubrir la misma, demostrando la dependencia de la liquidez de la empresa en el inventario.

			2017	2018
LIQUIDEZ CORRIENTE	=	$\frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}}$	= 1,12	1,02
PRUEBA ACÍDA	=	$\frac{\text{activo cte. - invent}}{\text{pasivo corriente}}$	= 0,61	0,50

Cartera: Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 9% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 11 veces al año, y en promedio se recupera cada 32 días. Con relación al ejercicio anterior, la recuperación de la cartera es más rápida.

			2017	2018
PORCENTAJE DE CARTERA	=	$\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$	= 15%	9%
ROTACIÓN DE CARTERA	=	$\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$	= 7	11 veces al año
PERIODO PROM DE COBRANZA	=	$\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$	= 55	32 días

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

Rentabilidad: La rentabilidad de la empresa frente a las ventas es del 1,2%, mientras que el retorno sobre la inversión es del 1,5%.

			2017	2018
RENTAB/PERDIDA NETA EN VTAS	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$	= 0,4%	1,2%
ROI	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$	= 0,4%	1,5%

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., fue constituida el 23 de enero de 2012 ante el Notario Segundo encargado del Cantón Cuenca, con un capital de US \$400,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de febrero de 2012 bajo el número 86. El 11 de julio de 2014, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Primero del cantón Cuenca y marginada en el Registro mercantil del Cantón Cuenca el 30 de julio de 2014, se realiza un aumento de capital y reforma al estatuto social de la compañía en la cual el señor Francisco Espinosa añade 199 participaciones y el señor Esteban Donoso incrementa otras 199 participaciones, suscribiéndose dos nuevos socios: Juan Donoso Cordero (con 1 participación) y Mónica Martínez Romero (con 1 participación), pasando el capital al valor de US \$800,00. A los 20 días del mes de agosto del 2014 ante el Notario Público Primero del cantón Cuenca y marginada en el Registro mercantil del Cantón Cuenca el 23 de septiembre del mismo año la compañía se escinde y disminuye su capital a US \$400,00.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

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, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS.- En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

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).

(-) 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.

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.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.-

Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

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.

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.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.-

Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

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

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.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN.- Incluye los derechos obtenidos para desarrollar proyectos o para explotar recursos naturales, entre otros; permisos para efectuar operaciones específicas, por tiempo limitado o indeterminado. Se activarán únicamente los gastos de investigación y exploración, desde que entra en la fase de explotación, todos los otros gastos deberán cargarse a resultados.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVOS BIOLÓGICOS.- Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS.- Una subsidiaria es una entidad, entre las que se incluyen entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales, que es controlada por otra (conocida como controladora). 5 Una controladora o su subsidiaria puede ser un inversor en una asociada o un partícipe.

INVERSIONES ASOCIADAS.- Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS.- Esta Norma se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos y para informar en los estados financieros sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades de los negocios conjuntos. No obstante, no será de aplicación en las participaciones en entidades controladas de forma conjunta mantenidas por: (a) entidades de capital riesgo, o (b) instituciones de inversión colectiva, fondos de inversión u otras entidades similares, entre las que se incluyen los fondos de seguro ligados a inversiones que se midan al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros y la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. Una entidad medirá estas inversiones al valor razonable con cambios en resultados

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

de acuerdo con la NIIF 9. Un partícipe que mantenga una inversión de esa naturaleza revelará la información requerida en los párrafos 55 y 56

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Este rubro comprenderá aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

INGRESOS DE CLIENTES.-

La NIIF 15 podía ser utilizada de manera opcional a partir del ejercicio 2017, pero con obligatoriedad a partir del 1 de enero de 2018; determina un modelo único, de cinco pasos, para que sea aplicado a todos los contratos con los clientes; los cinco pasos del modelo son tal y como sigue:

- identifique el contrato con el cliente;
- identifique las obligaciones de desempeño contenidas en el contrato;
- determine el precio de la transacción;
- asigne el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño contenidas en los contratos; y
- reconozca ingresos ordinarios cuando (o como) la entidad satisface la obligación de desempeño.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Caja (a)	10.676,32	300,00	-10.376,32	-97,2%
Bancos (b)	111.757,71	5.570,04	-106.187,67	-95,0%
Fondos Rotativos	3.849,02	300,00	-3.549,02	-92,2%
Fondos de Inversión	500,00	500,00	0,00	0%
Total	126.783,05	6.670,04	-120.113,01	-94,7%

- (a) Los saldos presentados corresponden a valores conciliados de las cuentas de caja que posee la compañía, lo cual ha implicado algunos ajustes con respecto al ejercicio 2017.
- (b) Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Documentos y cuentas por cobrar (a)	91.7733,69	66.323,06	-851.410,63	-92,8%
Otras cuentas por cobrar	31.647,91	0,00	-31.647,91	-100%
Anticipo a proveedores (b)	143.722,34	150.301,70	6.579,36	4,6%
Activos por impuesto corriente	20.251,40	27.791,10	7.539,70	37,2%
Total	287.395,34	244.415,86	-42.979,48	-15%

- (a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía dividido en cuentas por cobrar, tarjetas de crédito, cheques, la compañía no aplica la provisión para créditos incobrables.
- (b) La compañía esta gestionando para que estos anticipos sean legalizados con las facturas correspondientes para darle un destino correcto a estas cuentas, valores que deberán irse liquidando en su totalidad.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

- (c) Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta y créditos tributarios de ejercicios anteriores, que salgunos e liquidara al momento de la declaración correspondiente del formulario 101.

5. INVENTARIOS Y MERCADERÍA EN TRÁNSITO:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Inventario de mercadería (a)	351.340,63	257.462,68	-93.877,95	-26,7%
Mercaderías en tránsito	-1.556,67	0,00	1.556,67	-100%
Total	349.783,96	257.462,68	-92.321,28	-26,4%

- (a) La firma no participó en la toma física de inventarios, asumiendo que el inventario fue tomado en el mes de diciembre al cierre del ejercicio, por lo tanto no es procedente emitir una opción sobre la razonabilidad del mismo.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, Y DIFERIDOS:

Este rubro está conformado por:

	Tasa Dep. Anual	2017	2018	Altas	Bajas	Dep. Acum 2018	Total PPE 2018
Muebles y Enseres		5.854,06	5.854,06	-	-	2.373,95	3.480,11
Equipo de Computación		7.251,40	4.928,40	-	2.323,00	4.400,56	527,84
Vehículos		93.434,15	147.810,76	54.376,61	-	37.812,54	109.998,22
Equipo de Oficina		2.708,85	2.708,85	-	-	2.414,72	294,13
Cuentas transitorias		14.311,41	0,00	-	14.311,41		0,00
Diferidos		11.065,60	0,00		11.065,60		0,00
		134.625,47	161.302,07	54.376,61	27.700,01	47.001,77	114.300,30

- (a) Propiedad Planta y Equipo: Al 31 de diciembre de 2018 los activos fijos experimentaron aumentos de activos, por el valor de US \$26.676,60, debido al incremento en el rubro vehículos y bajas de la liquidación de cuentas que se venian registrando sin considerar la NIC 16, con el tema de reconocimiento de activos.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

(b) Las depreciaciones, se las calculó de manera correcta de acuerdo a la normativa tributaria.

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Cuentas y documentos por pagar	269.573,94	208.229,43	61.344,51	-27,0%
Anticipos de clientes	290.204,17	229.411,61	60.792,56	-20,9%
Otros Pasivos corrientes	20.614,78	4.746,68	15.868,10	-77%
	580.392,89	442.387,72	138.005,17	-23,8%

- (a) Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, en el presente ejercicio económico la compañía realizó una depuración de sus cuentas y reclasificando la parte corriente de la de largo plazo.
- (b) La compañía debe continuar en el el proceso de depuración de los anticipos recibidos y que tengan el sustento necesario.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Impuesto al valor agregado	20.580,93	20.187,05	393,88	-1,9%
Retenciones en la fuente	2.185,10	2.184,52	0,58	0%
Total	22.766,03	22.371,57	394,46	-1,7%

Corresponden a los créditos tributarias que se vienen registrando de años anteriores, y a las retenciones que se liquidarán en la conciliación tributaria.

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Sueldos y salarios	42.723,69	6.301,64	36.422,05	-85,3%
Vacaciones	5.225,83	10.180,78	-4.954,95	94,8%

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

XIII sueldo por pagar	6.873,67	737,98	6.135,69	-89,3%
XIV sueldo por pagar	2.617,63	1.447,50	1.170,13	-44,7%
Fondo de Reserva	4.158,23	4.275,38	-117,15	2,8%
IESS por pagar	14.762,91	12.595,63	2.167,28	-14,7%
15% utilidades empleados por pagar	1.772,80	3.148,00	-1.375,20	77,6%
Total	78.134,76	38.686,91	39.447,85	-50,5%

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Así mismo se han realiquidaciones de cuentas que se venían arrastrando, de periodos anteriores, dejando los valores reales de cada una de las cuentas.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

10. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Obligaciones con instituciones financieras	14.812,20	163,17	-14.649,03	-98,9%
Cuentas y documentos por pagar	14.513,68	688,45	-13.825,23	-95,3%
Anticipo de clientes	25.920,00	0,00	25.920,00	100%
Préstamos Socios (a)	10.138,66	85.256,22	75.117,56	740,9%
Provisión por beneficios empleados (b)	2.769,09	12.381,45	9.612,36	347,1%
Pasivo diferido	760,67	760,67	0,00	0%
Total	57.801,13	57.801,13	-41.448,83	71,7%

(a) La compañía, realizó la depuración de cuentas, que venían arrastrando saldos de años anteriores, reclasificando algunas de ellas, de acuerdo a la realidad económica. Existen

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

valores financiados por los Socios que se encuentran respaldados con los depósitos respectivos.

- (b) La cuenta provisión por beneficio a empleados, corresponde al ajuste del estudio actuarial realizado en el ejercicio económico.

11. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Capital Suscrito	400,00	400,00	0,00	0%
Aportes de socios	211.011,72	125.755,50	-85.256,22	-40,4%
Reserva legal	469,54	469,54	0,00	0,0%
Resultados Acumulados	-109.106,18	-106.772,55	2.333,63	-2,1%
Total	102.775,08	19.852,49	-82.922,59	-80,7%

Al 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito y pagado es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América. Las cuentas patrimoniales de Aportes futura capitalización y resultados acumulados, fueron depuradas, en vista en un error en su registro, que en el ejercicio 2018, se lo regulariza, en aplicación de la NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

12. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Ventas	823.109,74	742.505,62	-80.604,12	-9,8%
Otros Ingresos	472,25	11.252,58	10.780,33	2282,8%
Total (a)	823.581,99	753.758,20	-69.823,79	-8,5%

Los ingresos de la compañía disminuyeron en \$69.823,79 que significa un decremento del 8,5% con respecto al período anterior.

13. COSTOS Y GASTOS:

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

Este rubro está conformado por:

	2017	2018	Variación	Variación
Costo de Ventas y producción	511.494,84	464.211,16	-47.283,68	-9%
Gastos de venta	172.513,83	189.139,22	16.625,39	10%
Gastos administrativos	97.097,34	54.594,87	-42.502,47	-44%
Gastos de Instalación	32.141,06	34.501,27	2.360,21	7%
Gastos financieros	5.750,32	1.816,05	-3.934,27	-68%
Otros Gastos	879,57	302,49	-577,08	-66%
	819.404,71	744.565,06	-74.839,65	-9%

Durante el ejercicio 2018 los costos y gastos disminuyeron en \$74.839,6, que representa una reducción del 9% con respecto al período anterior; como resultado de la disminución en los ingresos.

En este rubro se agrupan todos los gastos directos, sueldos, depreciaciones, seguros, mantenimiento, suministros etc., los mismos que muestran saldos razonables.

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el ejercicio económico 2018 se registra una utilidad contable de US\$ 9.193,14, antes de la participación de trabajadores e impuestos.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.