

COMPAÑÍA
REPRESENTACIONES COMERCIO Y
DISTRIBUCIONZAMORANOREP CIA.
LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO:
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CAPITULO I

INDICE DE CONTENIDOS

- 1. Carta Dictamen**
- 2. Estado de Situación Financiera**
- 3. Estado de Resultados Integral**
- 4. Estado de Flujo de Efectivo**
- 5. Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto**
- 6. Notas a Los Estados Financieros**

1.1 Carta Dictamen

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de la Compañía
REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION
ZAMORANOREP CIA. LTDA.**

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para la PYMES (NIIF para las PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Soy independiente de la compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA LTDA., de

acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

El Informe de auditoría del año 2017, fue realizado por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades.

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

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto



nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, se aplicó el juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y se obtuvo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Evalué el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mi conclusión se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- Evalué en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicué a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías del 11 de noviembre del 2016.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA LTDA.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo.
AUDITORA EXTERNA
SCV-RNAE-0773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 05 de marzo de 2019

1.2 Balance de Situación Financiera

**REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION
ZAMORANOREP CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)**

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 4 | 11.105,14 | 56.470,13 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 5 | 191.798,10 | 324.135,27 |
| INVENTARIOS | 6 | 136.724,24 | 203.466,24 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7 | 41.117,35 | 37.151,27 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 8 | 24.652,37 | 31.758,24 |
| OTROS ACTIVOS | 9 | 4.400,00 | 3.800,00 |
| TOTAL ACTIVOS | | 409.797,20 | 656.781,15 |
| | | | |
| PASIVOS | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 10 | 399.688,03 | 452.762,86 |
| OBLIGACIONES FISCALES | 11 | 4.109,99 | 1.861,72 |
| OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES | 12 | 228,14 | 620,27 |
| TOTAL PASIVO | | 404.026,16 | 455.244,85 |
| | | | |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | 13 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| RESERVAS | 14 | 3.092,95 | 3.092,95 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 15 | 8.753,38 | 177.907,62 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 16 | 11.075,29 | 15.535,73 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 5.771,04 | 201.536,30 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 409.797,20 | 656.781,15 |

Orielle Isabel Zamorano
GERENTE GENERAL

Mónica Estrella Flores
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.3 Estado de Resultados Integral

REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRUBUCION
ZAMORANOREP CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 17 | 482.748,73 | 473.491,13 |
| | | | |
| TOTAL INGRESOS | | 482.748,73 | 473.491,13 |
| | | | |
| (-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | 18 | | |
| (-) COSTO DE VENTA | | - 286.451,52 | - 285.224,77 |
| (-) GASTOS OPERACIONALES | | - 202.133,47 | - 166.652,71 |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | | - 2.971,12 | - 2.505,31 |
| (-) GASTOS NO DEDUCIBLES | | - 2.792,57 | - 7.030,96 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | | - 494.348,68 | - 461.413,75 |
| (=) UTILIDAD OPERACIONAL | | - 11.599,95 | 12.077,38 |
| | | | |
| (+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| Varios ingresos no operacionales | 19 | 524,66 | 3.458,35 |
| | | | |
| INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES | | 524,66 | 3.458,35 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 20 | - 11.075,29 | 15.535,73 |


Isabel Zamorano
GERENTE GENERAL


Mónica Estrella Flores
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.3 Estado de Flujo de efectivo

**REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION
ZAMORANOREP CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)**

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|---------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 612.696,85 | (87.992,65) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 615.086,10 | (65.297,46) |
| Clases de cobros por actividades de operación | 615.086,10 | 385.188,01 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 615.086,10 | 385.188,01 |
| Clases de pagos por actividades de operación | - | (450.485,47) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | - | (450.485,47) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (2.389,25) | 8.564,24 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (2.389,25) | - |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | - | 10.219,44 |
| Adquisiciones de otros activos | - | (1.655,20) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | - | (31.259,43) |
| Financiación por préstamos a largo plazo | - | - |
| Pagos de préstamos | - | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | (31.259,43) |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 612.696,85 | (87.992,65) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | | 144.462,78 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 612.696,85 | 56.470,13 |

Continuación Estado de Flujo de Efectivo

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
|---|--------------------|--------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | (11.075,29) | 15.535,73 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 9.495,12 | (2.222,91) |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9.495,12 | |
| Ajustes por gastos en provisiones | | (2.222,91) |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 142.038,46 | (78.610,28) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 32.216,44 | (95.606,22) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 100.120,93 | 7.303,10 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 66.742,00 | (60.485,39) |
| (Incremento) disminución en otros activos | (3.966,08) | |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (53.074,83) | 70.178,23 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 140.458,29 | (65.297,46) |



Oriéle Isabel Zamorano
GERENTE GENERAL



Mónica Estrella Flores
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.4 Estado de Cambios en el Patrimonio

REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA LTDA
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

| | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | |
|---|-----------------------|-------|----------------------|-------|---------|-------|-------------------------|-------|--|-------|------------------|--------------------|
| | RESERVAS | | GANANCIAS ACUMULADAS | | | | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | | RESERVA DE CAPITAL |
| | 30401 | 30402 | 30801 | 30802 | 30803 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30701 | 30702 | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | 301 | 302 | 303 | | | | | | | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 5000 | 0 | 3092,95 | 0 | 8753,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11075,29 | 5771,04 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 5000 | 0 | 3092,95 | 0 | 8753,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18846,33 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 5000 | P | 3092,95 | P | 8753,38 | 0 | 0 | D | 0 | P | N | 18846,33 |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES: | | | | | | | | D | | | | 0 |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | | D | | | | 0 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11075,29 | -11075,29 |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | | | | | | 0 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | D | | | | | | | | 0 |
| Prima por emisión primario de acciones | | | | | | | | | | | | 0 |
| Dividendos | | | | | N | | | | | N | | 0 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 0 | P | 0 | | | | | | | N | | 0 |
| Otros cambios (detallar) | D | D | D | | | | | | | D | D | 0 |
| Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | 0 | -11075,29 | -11075,29 |

Oriele Isabel Zamorano
GERENTE GENERAL

Mónica Estrella Flores
CONTADORA



**REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION
ZAMORANOREP CIA LTDA**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares Americanos)**

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 14 de febrero del 2012, ante el Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Enrique Días Ballesteros, como Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 29 de febrero del 2012, bajo el número 0728, Tomo 143.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia de Pichincha Carcelén Industrial, Calle Vicente Duque N75-57 y José Andrade.

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792378427001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución, vencido este plazo, la compañía podrá prorrogarse o reducirse, e inclusive disolverse anticipadamente la compañía, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos de acuerdo a la resolución de la Junta General Ordinaria o Extraordinaria.

Objeto Social.-El objeto social está descrito en el Artículo cuarto del estatuto, cuyo contenido dice "El objeto social principal de la compañía es ejercer actividades comerciales e industriales y de asesoramiento en la rama de Hidrocarburos comercialización y venta de equipos para GLP (GAS LICUADO DE PETROLEO) y GN (GAS NATURAL) Instalaciones Hidráulicas y sanitarias contra incendio para GLP y otros combustibles, por lo tanto puede manufacturar, importar, exportar y comercializar en todas sus formas equipos y materiales relacionados con el objeto social, y otras actividades permitidas por la ley pudiendo ejercer representaciones, o agenciamiento de personas naturales y/o jurídicas nacionales y/o extranjeras y cualquier otro negocio que sea antecedente o consecuente.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CINCO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 5.000,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad se encuentra dividido en cinco mil acciones iguales, acumulativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

COMPOSICION DEL CAPITAL

| CEDULA | ACCIONISTAS | NACIONALIDAD | VALOR ACCIONES | % PARTIC. |
|----------------------|------------------------------------|--------------|----------------|-----------|
| 1709751000 | ORIELE ISABEL ZAMORANO GUTIERRES | CHILE | 3.000,00 | 60 |
| 1706625314 | JESSICA ESTHER ZAMORANO GUTIERRES | ECUATORIANA | 1.500,00 | 30 |
| 1720689205 | OMAR ANDRES ELIAS RIOSECO ZAMORANO | CHILE | 500,00 | 10 |
| TOTAL CAPITAL PAGADO | | | 5.000,00 | 100 |

Representante Legal, Administradores y Directivos de la Empresa:

| CEDULA | NOMBRE | NACIONALIDAD | CARGO |
|------------|-----------------------------------|--------------|------------|
| 1709751000 | ORIELE ISABEL ZAMORANO GUTIERRES | ECUATORIANA | GERENTE |
| 1706625314 | JESSICA ESTHER ZAMORANO GUTIERRES | ECUATORIANA | PRESIDENTE |

Normas Aplicables.- La actividad de la compañía está regida, Código de Comercio, Ley de Compañías y demás leyes, reglamentos y normas pertinentes que rijan a esta sociedad. Está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada "la entidad que informa")

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. - La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de Socios.

2.9 Bases de preparación. -Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. -La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 **Activos Financieros**

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterior del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterior de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2018.

3.3 **Propiedad planta y equipo.**

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| ACTIVO FIJO | % DE DEPRECIACION |
|-----------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

3.3.2 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.5 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.6. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.6.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 25%.

3.6.2. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto.

3.8 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.9 Capital Social y reservas.-Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los accionistas en actas de junta de accionistas para el efecto.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las actividades inmobiliarias de arrendamientos recibidas. Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurrir y no cuando se recibe, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.12 Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.13 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, asciende a 11.105,14, de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Caja | 456,63 | 180,00 |
| Bancos | 10.648,51 | 56.290,13 |
| TOTAL | 11.105,14 | 56.470,13 |

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco del Pacífico y el Produbanco y al 31 de diciembre se conforman como sigue:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Produbanco | 8.194,71 | 32.880,50 |
| Pacífico | 2.453,80 | 19.125,05 |
| Pro crédito | - | 4.284,58 |
| TOTAL | 10.648,51 | 56.290,13 |

El banco PROCREDIT, se encuentra sin movimiento y saldo en cero.

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta el desglose de las subcuentas que compone este rubro:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cientes (1) | 64.245,33 | 96.461,77 |
| Anticipos a proveedores (2) | 49.975,65 | 3.044,72 |
| Préstamo trabajadores | 6.664,00 | 3.050,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 6.300,00 | 6.300,00 |
| Cuentas por liquidar OIZG | 40.400,24 | 145.014,07 |
| Cuentas por liquidar JEZG | 24.212,88 | 51.528,10 |
| Cuentas por liquidar OERZ | - | 18.736,81 |
| SUMAN | 191.798,10 | 324.135,47 |

(1) CLIENTES/CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por cobrar locales y del exterior y el saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cientes locales(a) | 18.269,15 | 49.040,06 |
| Cientes exterior (b) | 45.976,18 | 47.421,71 |
| SUMAN | 64.245,33 | 96.461,77 |

(a) Los clientes locales se presentan de la siguiente manera:

| (a) Clientes locales | Saldos al | Saldos al |
|------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| VERONICA MORILLO | 3.546,08 | 3.546,08 |
| GUSTAVO VICUÑA | - | 959,59 |
| TORRES ESPINOZA CAMILO | 405,35 | 280,00 |
| AUSTROGAS | - | 16.590,00 |
| GUSTAVO VICUÑA | 5.484,47 | 318,14 |
| EGOGAS | - | 11.277,00 |
| CONGAS | - | 6.766,20 |
| MASTERCONTROL | - | 2.666,22 |
| BARZALLO ESTHELA ROCIO | 4.567,56 | 5.511,25 |
| CAMILO TORRES | - | 560,00 |
| Cheques protestados | - | 565,58 |
| CATALINA MONSALVE | 3.684,25 | - |
| JESSENIA PAREDES | 20,63 | - |
| HIDROGAS | 547,93 | - |
| IBERGAS S.A. | 42,88 | - |
| TOTAL | 18.299,15 | 49.040,06 |

(b) El detalle de los clientes del exterior se presenta como sigue:

| (b) Clientes del exterior | Saldos al | Saldos al |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| CEMCO KOSANGAS | 1.737,31 | 1.737,31 |
| SIRAGA | - | 45.684,40 |
| CAVAGNA GROUP DIV RECA | 892,57 | - |
| MAKEEN ENERGY FRANCE | 43.346,30 | - |
| TOTAL | 45.976,18 | 47.421,71 |

(2) Anticipo a Proveedores.- Son valores que la empresa ha entregado durante el año 2018, y que se cerrará cuando emitan la factura una vez recibida la mercadería.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Anticipos a proveedores del Exterior | 46.513,25 | 3.044,72 |
| Anticipos a proveedores Locales | 3.462,40 | - |
| SUMAN | 49.975,65 | 3.044,72 |

NOTA 6 INVENTARIOS

Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Inventario materiales | 133.688,13 | 180.383,24 |
| Importaciones y compras en tránsito | 3.036,11 | 23.083,00 |
| SUMAN | 136.724,24 | 203.466,24 |

La empresa realiza la toma física al final del año, y se deja constancia a través de un acta de toma física.

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) | 26.914,41 | 33.533,50 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (Renta) | 3.520,06 | 3.617,77 |
| Anticipo Retenciones IVA | 8.973,76 | - |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 1.709,12 | - |
| SUMAN | 41.117,35 | 37.151,27 |

Esta cuenta registra 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.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

Al 31 de diciembre del 2018, este grupo está compuesto por:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| ACTIVO DEPRECIABLE | | |
| Muebles y enseres | 8.039,99 | 8.039,99 |
| Equipos de oficina | 2.953,57 | 2.159,82 |
| Equipos de computación | 4.420,50 | 2.825,00 |
| Vehículo | 49.200,00 | 49.200,00 |
| SUMAN | 64.614,06 | 62.224,81 |
| Menos depreciación acumulada | -39.961,69 | -30.466,57 |
| TOTAL NETO | 24.652,37 | 31.758,24 |

Movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el año 2018

| CUENTA | Saldos al | Adiciones y retiros | Saldos al |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 31/12/2017 | | 31/12/2018 |
| ACTIVO DEPRECIABLE | | | |
| Muebles y enseres | 8.039,99 | | 8.039,99 |
| Equipos de oficina | 2.159,82 | 793,75 | 2.953,57 |
| Equipos de computación | 2.825,00 | 1.595,50 | 4.420,50 |
| Vehículo | 49.200,00 | | 49.200,00 |
| SUMAN | 62.224,81 | 2.389,25 | 64.614,06 |

DEPRECIACION ACUMULADA

| CUENTA | Saldos al | DEPRECIACION | Saldos al |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/2017 | | 31/12/2018 |
| ACTIVO DEPRECIABLE | | | |
| Dep.acum. muebles y enseres | 4.154,00 | - 772,56 | 4.926,56 |
| Dep.acum. equipos de oficina | 611,25 | - 248,16 | 859,41 |
| Dep.acum. equipos computación | 2.076,32 | - 374,40 | 2.450,72 |
| Dep.acum. vehículo | 23.625,00 | - 8.100,00 | 31.725,00 |
| SUMAN | 30.466,57 | - 9.495,12 | 39.961,69 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Total Propiedad Planta y Equipo (neto) | 31.758,24 | -7.105,87 | 24.652,37 |
|---|------------------|------------------|------------------|

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Garantía NAVIERAS | 600,00 | - |
| Garantía PROVEEDORES | 3.800,00 | 3.800,00 |
| SUMAN | 4.400,00 | 3.800,00 |

En esta cuenta se registra las garantías entregadas a los proveedores.

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

Las cuentas están clasificadas en proveedores nacionales y proveedores del extranjero. El saldo al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está compuesta como se presenta a continuación:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Provee. nacionales por pagar (1) | 4.627,12 | 8.441,30 |
| Provee. extranjeros por pagar (2) | 348.017,95 | 444.321,56 |
| Anticipo de clientes | 47.042,96 | - |
| SUMAN | 399.688,03 | 452.762,86 |

Proveedores Nacionales:

| (1) CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| TORRES Y TORRES FACT. 133043 | - | 268,76 |
| EXCIO VELIZ FACT. 714,722 | - | 1.287,00 |
| MULTISERDIG FACT. 12020 | - | 495,00 |
| RENTALAMSA FACT. 26751,2056 | - | 216,00 |
| TORRES Y TORRES FACT. 132505 | - | 58,25 |
| LIQ. COMPRA 103 | - | 134,00 |
| AUDITORIA EXTERNA | 2.620,80 | 2.156,00 |
| SEGUROS CONDOR 13164 | - | 3.245,76 |

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| SEGUROS CONDOR FACT. 13091,12798 | - | 173,18 |
| Cuentas por pagar DINERS | 301,76 | 407,35 |
| ALEJANDRA ALMEIDA | 247,50 | - |
| EVGOSE S.A | 792,00 | - |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 665,06 | |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 4.627,12 | 8.441,30 |

Proveedores Extranjeros:

| (1) CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas por pagar Trinity | - | 14.291,15 |
| Cuentas por pagar Cemco Kosangas | 330.783,53 | 385.933,53 |
| cuentas por pagar Siraga | - | 1.466,56 |
| Cuentas por pagar RECA | - | 42.630,32 |
| ARCOSA INDUSTRIES DE MEXICO S DE R L DE C V | 15.760,01 | - |
| MAKEEN | 1.466,56 | - |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 348.010,10 | 444.321,56 |

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| I.e.s.s. por pagar | 618,20 | 1.512,16 |
| SRI por pagar | 3.491,79 | 349,56 |
| SUMAN | 4.109,99 | 1.861,72 |

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, Fondos de reserva establecidas en el régimen laboral vigente.



| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Decimotercero por pagar | 99,42 | 83,33 |
| Decimocuarto por pagar | 128,72 | 536,58 |
| Fondos de reserva por pagar | - | 0,36 |
| SUMAN | 228,14 | 620,27 |

La empresa no registra provisión para jubilación patronal ni desahucio, en razón ser una persona que labora en relación de dependencia y el registro de la jubilación de darse el caso se registrará cuando ocurra.

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta registra el monto total del capital representado por participaciones, y está registrado en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Rioseco Zamorano Omar Andrés | 500,00 | 500,00 |
| Zamorano Gutiérrez Jessica Esther | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Zamorano Gutiérrez Orielle Isabel | 3.000,00 | 3.000,00 |
| SUMAN | 5.000,00 | 5.000,00 |

NOTA 14 RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal.-La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2018 la empresa registra como reserva legal más del 25% del capital social.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Reserva legal | 3.092,95 | 3.092,95 |
| SUMAN | 3.092,95 | 3.092,95 |



De conformidad con los artículos 109 y 297 de Ley de Compañías, se establece un porcentaje no menor al 5%, el mismo que debe reservarse hasta que alcance por lo menos el 25% del capital social de la compañía

NOTA 15 RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Perdida Ejercicio 2012 | - | - 4.095,12 |
| Utilidad Ejercicio 2013 | - | 9.845,43 |
| Utilidad Ejercicio 2014 | - | 48.920,61 |
| Utilidad Ejercicio 2015 | - | 64.168,78 |
| Utilidad Ejercicio 2016 | - | 59.067,92 |
| Utilidad Ejercicio 2017 | 8.753,38 | - |
| SUMAN | 8.753,38 | 177.907,62 |

NOTA 16 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia Neta del Período.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|---------------------|--------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Resultado ejercicio | - 11.075,29 | 15.535,73 |
| SUMAN | - 11.075,29 | 15.535,73 |

CONCILIACION TRIBUTARIA

| DETALLE | Saldos al | Saldos al |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Utilidad Contable | - | 15.535,73 |
| (-) 15% Reparto a trabajadores | - | 2.330,36 |
| (=) Utilidad Antes de Impuestos | - | 13.205,37 |
| (+) Gastos No Deducibles) | 2.792,57 | 7.030,96 |
| (=) Utilidad Gravable | - | 20.236,33 |
| (-22%) Impuesto a la Renta | 614,37 | 4.451,99 |
| (=) Pérdida Neta del Ejercicio | - 614,37 | 8.753,38 |

NOTA 17.- INGRESOS

Ingresos de actividades Ordinarias.- Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta se presenta como sigue:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Ventas de bienes | 387.684,39 | 473.491,13 |
| Venta de servicios | 95.064,34 | 3.458,35 |
| SUMAN | 482.748,73 | 476.949,48 |

NOTA 18 COSTOS DE VENTA Y GASTOS

Costos de Venta:- En esta cuenta se registra el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición.

Gastos.- Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: Gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| COSTOS | | |
| Costo de venta | 286.451,52 | 285.224,77 |
| Total Costo de Venta | 286.451,52 | 285.224,77 |
| GASTOS | | |
| Gastos Generales de Administración | 202.133,47 | 143.385,21 |
| Gastos de Venta | 0,00 | 23.267,50 |
| Gastos Financieros | 2.971,12 | 2.505,31 |
| Otro gastos no deducibles | 2.792,57 | 7.030,96 |
| Total Gastos | 207.897,16 | 176.188,98 |
| SUMAN | 494.348,68 | 461.413,75 |

NOTA 19 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Varios ingresos no operacionales | 524,66 | 3.458,35 |
| SUMAN | 524,66 | 3.458,35 |

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtuvo una pérdida. El impuesto a la Renta del año 2018, corresponde al anticipo del impuesto a la renta.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|---------------------|--------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Resultado ejercicio | - 11.075,29 | 15.535,73 |
| SUMAN | - 11.075,29 | 15.535,73 |

NOTA 21 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

En el caso de la Gerencia, este cargo lo desempeña la señora Oriele Zamorano, socia de la compañía.

NOTA 22 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al cierre del presente informe a criterio de la Administración de la compañía ZAMORANOREP CIA. LTDA., no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 05 de febrero del 2019 y serán presentados a la Junta General Universal de socios para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General Universal de socios sin modificaciones.

NOTA 24 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros. *****