

**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**EJERCICIO 2018**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

**INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-25

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Teléfax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

**Informe del auditor independiente**

A los señores socios de

**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, del CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

#### **Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

#### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 11 de abril de 2019 .

*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.  
Licencia profesional N° 30318  
Registro. Sup. Clas. SC. RNAE-661  
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias  
Ambato - Ecuador*

**Dr. Mario Altamirano 4**  
**AUDITOR CONSULTOR**  
**INDEPENDIENTE**  
**Reg. SC.RNAE-661**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	48.819,54	21.156,64
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	663.545,96	564.189,04
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	42.323,55	34.793,34
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(24.016,77)	(25.547,53)
10103	Inventarios	8	558.969,54	369.427,50
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	38.663,31	17.279,39
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	46.185,26	52.342,56
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.374.490,39</b>	<b>1.033.640,94</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	328.686,52	328.512,58
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(69.339,39)	(88.886,01)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	1.850,00	1.850,00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(256,90)	(873,46)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>260.940,23</b>	<b>240.603,11</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.635.430,62</b>	<b>1.274.244,05</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	421.898,54	353.923,52
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	90.436,67	80.177,28
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	110.443,12	96.362,00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleado:	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	30.268,60	34.316,45
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>653.046,93</b>	<b>564.779,25</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>653.046,93</b>	<b>564.779,25</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

		<b>Al 31 de Diciembre</b>		
		<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>653.046,93</b>	<b>564.779,25</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	468.861,95	348.861,95
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	119.218,68	39.035,40
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	76.450,71	37.200,41
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	19.546,00	19.546,00
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>684.077,34</b>	<b>444.643,76</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.337.124,27</b>	<b>1.009.423,01</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	9.060,46	9.060,46
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	9.000,59	9.000,59
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601	Ganancias acumuladas		270.548,94	250.548,94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		(5.733,00)	(5.733,00)
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	15.029,36	1.544,05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>298.306,35</b>	<b>264.821,04</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.635.430,62</b>	<b>1.274.244,05</b>

  
Sr. Enrique Arriaga Fierro  
Representate Legal  
Cl. 0601010572

  
Lic. Manzano Garcia Rita del Rocio  
Contador  
Ruc 0602682338001

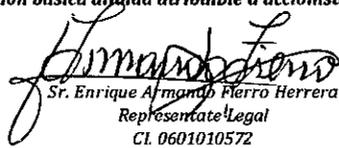
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

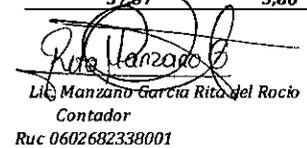
**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<u>Diciembre</u>	
		<u>2017</u>	<u>2018</u>
	Notas		
<b>INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	2.570.674,13	1.823.579,67
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>2.570.674,13</b>	<b>1.823.579,67</b>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	2.270.004,14	1.633.134,04
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>300.669,99</b>	<b>190.445,63</b>
43	<b>Otros Ingresos</b>	-	124.230,90
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	62.445,39	108.249,72
5202	Gastos de Administración	178.476,73	167.427,74
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>240.922,12</b>	<b>275.677,46</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	34.252,73	22.570,68
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>34.252,73</b>	<b>22.570,68</b>
5204	<b>OTROS GASTOS</b>		
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>25.495,14</b>	<b>16.428,39</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(3.824,27)	(2.464,26)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>21.670,87</b>	<b>13.964,13</b>
63	Impuesto a la Renta	(6.641,50)	(12.420,08)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>15.029,36</b>	<b>1.544,05</b>
65	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
66	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
67	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>15.029,36</b>	<b>1.544,05</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	-	-
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>15.029,36</b>	<b>1.544,05</b>
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	37,57	3,86

  
Sr. Enrique Armandó Fierro Herrera  
Representante Legal  
CI. 0601010572

  
Lic. Manzano García Rita del Rocío  
Contador  
Ruc 060268238001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
 Calle 12 de Octubre y Argellas  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIONES COMPLETAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE SOCIEDAD ACORDISTAS PARA FORTALECER LA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FISCAL Y FISCALIZADA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DEL PERÍODO	Reserva de Capital	Reserva por Cambios de Políticas Actuariales	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
																	30401
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	250.548,94	-	-	-	-	(5.733,00)	1.544,05	-	264.821,04
SALDO REQUISITO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	270.548,94	-	-	-	-	(5.733,00)	15.029,36	-	298.306,35
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	9.060,46	9.000,59	-	-	-	270.548,94	-	-	-	-	(5.733,00)	15.029,36	-	298.306,35
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIONES DE ERROR	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	-	-	-	-	-	(20.000,00)	-	-	-	-	2.542,00	(13.485,31)	-	(30.943,31)
Aumento (disminución) de capital por el	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	(35.029,36)	-	-	-	-	-	-	-	(35.029,36)
Transferencia de Resultados a otros cuadros patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaloración de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaloración de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaloración de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	15.029,36	-	-	-	-	2.542,00	(13.029,36)	-	2.542,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.544,05	-	1.544,05

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
 Sr. Enrique Armijo Ferro Herrera  
 Representante Legal  
 CI. 0601010572

  
 Sr. Manzano García Echeverría  
 Contador  
 Ruc 0602662338001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**CENTRO DE DISTRIBUCION FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

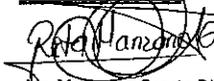
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>59.662,27</b>	<b>246.625,70</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.646.182,00	1.922.936,59
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	8.487,40	146.987,73
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>2.654.669,40</b>	<b>2.069.924,32</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.531.599,72)	(1.790.262,16)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(12.644,20)	(3.824,27)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(34.252,73)	(22.570,68)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(16.510,48)	(6.641,50)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(2.595.007,13)</b>	<b>(1.823.298,62)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	304.411,48	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	173,94
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>304.411,48</b>	<b>173,94</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	(219.130,76)	(200.183,28)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(288.548,94)	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	113.450,08	(74.279,26)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(394.229,62)</b>	<b>(274.462,54)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(30.155,88)</b>	<b>(27.662,90)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>78.975,41</b>	<b>48.819,54</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>48.819,53</b>	<b>21.156,64</b>

  
Enrique Armando Fierro Herrera  
Representante Legal  
C.I. 0601010572

  
Rita del Rocío Manzano García  
Contador  
Ruc 0602682338001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

**CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador.
- **OBJETO SOCIAL.**- Su objeto social de la compañía es a) Importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexas, b) La importación, exportación, compra, arriendo, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza entre estos cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de PVC, y así mismo cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines, c) Diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales y de toda clase de obras arquitectónicas de ingeniería, de vialidad, electromecánica, puertos, represas, centrales hidroeléctricas, aeropuertos, fábricas. d) El negocio inmobiliario, esto es compra, venta, corretaje, administración condominios o industriales, y de cualquier, arrendamiento, permuta, agenciamiento, anticresis, lotización, urbanización, explotación de bienes inmuebles urbanos y rurales propios o de terceros, e) Importación, exportación, comercialización de productos de consumo masivo en general para el consumo humano o animal, f) Importación, producción, comercialización y venta al por mayor y menor y explotación de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, g) En general podrá importar, exportar, distribuir y comercializar cualquier clase de productos que sean susceptibles de comercialización.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

### **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

### **2.3. Periodo Contable**

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

### **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

#### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

#### **3.5 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2018.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

##### 4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

#### 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

CENTRO DE DISTRIBUCION FERRO CORRAL CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	CODIGO	DETALLE		
			dici-17	
			dici-18	
			VALOR USD	
			VALOR USD	
		Caja Chica	800,00	800,00
		Caja General	1.571,60	4.260,09
		Fondo Rotativo	1.000,00	1.000,00
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>3.371,60</b>	<b>6.060,09</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Internacional Cta Cte 3000630585	6.563,74	835,81
		Banco Guayaquil Cta Cte 0031017769	636,35	146,51
		Banco del Austro Cta Cte 0006327818	36.142,30	12.008,68
		Banco del Austro Ahorros	2.105,55	2.105,55
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		UBS		
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>45.447,94</b>	<b>15.096,55</b>
	10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>48.819,54</b>	<b>21.156,64</b>

#### 7. 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 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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

a) 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 es 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.

7		10102	ACTIVOS FINANCIEROS	d/o-17	d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	-		
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	663.545,96	564.189,04		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	42.323,55	34.793,34		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-		
		<b>705.869,51</b>	<b>598.982,38</b>		

7		1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	d/o-17	d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(24.016,77)	(25.547,53)		
		<b>(24.016,77)</b>	<b>(25.547,53)</b>		

8. 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.

8		10103	INVENTARIOS	d/o-17	d/o-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-	
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-	
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-	
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	558.969,54	369.427,50	
510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-	
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-	
	1010308	Obras en construcción	-	-	
	1010309	Obras terminadas	-	-	
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-	
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-	
	1010312	Otros inventarios	-	-	
		<b>558.969,54</b>	<b>369.427,50</b>		

8		1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	d/o-17	d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-		
		<b>-</b>	<b>-</b>		

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

9      10104      **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**      d/o-17      d/o-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	2.366,31	3.279,39
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados	36.297,00	14.000,00
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>38.663,31</b>	<b>17.279,39</b>

#### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán 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 del año que se declara.

10      10105      **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**      d/o-17      d/o-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	18.282,97	24.440,27
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	27.902,29	27.902,29
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>46.185,26</b>	<b>52.342,56</b>

#### **CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

d/o-17      d/o-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 11. Otros Activos Corrientes-

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

11      10108      **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**      d/o-17      d/o-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		d/o-17		d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	220.000,00		220.000,00
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones	1.608,93		1.608,93
1020105	Muebles y Enseres	5.654,95	(491,94)	5.163,01
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	10.146,13	318,00	10.464,13
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	91.276,51	-	91.276,51
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>328.886,52</b>	<b>(173,94)</b>	<b>328.512,58</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(69.339,39)	(19.546,62)	(88.886,01)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(69.339,39)</b>	<b>(19.546,62)</b>	<b>(88.886,01)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>259.347,13</b>	<b>(19.720,56)</b>	<b>239.626,57</b>

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		d/o-17		d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

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.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		d/o-17		d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	1.850,00		1.850,00
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.850,00</b>		<b>1.850,00</b>

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		d/o-17		d/o-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(256,90)		(873,46)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles	-		-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO</b>	<b>(256,90)</b>		<b>(873,46)</b>

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

**19. PROVISIONES**

19	20105	PROVISIONES	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		-	-
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES		0,00	0,00

**20. 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.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		23.323,70	8.866,65
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		6.641,50	12.420,08
2010703	Obligaciones con el IESS		2.955,15	4.880,79
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		6.062,05	93,78
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		3.824,27	2.464,26
2010706	Dividendos por pagar		67.636,44	67.636,44
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		110.443,12	96.362,00

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

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

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-

**23. ANTICIPO 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.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dto-17	dto-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

#### 24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

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.

24	20112	<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	d/o-17	d/o-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
	20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

#### 25. OTROS PASIVOS NO 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.

25	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	d/o-17	d/o-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otros cuentas por pagar	30.268,60	34.316,45
	20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>30.268,60</b>	<b>34.316,45</b>

#### 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
----------------------------	--	--	--	--

26	20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	d/o-17	d/o-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

#### 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	d/o-17	d/o-18
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	468.861,95	348.861,95
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>468.861,95</b>	<b>348.861,95</b>

#### 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	d/o-17	d/o-18
	<b>Locales</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro	26.224,17 92.994,51	39.035,40
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>119.218,68</b>	<b>39.035,40</b>
	<b>Del exterior</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>119.218,68</b>	<b>39.035,40</b>

#### 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argellas  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dia-17 dia-18

LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

### 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dia-17 dia-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20206	Anticipo de Clientes	76.450,71	37.200,41
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	76.450,71	37.200,41

### 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dia-17 dia-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	11.318,00	11.318,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	8.228,00	8.228,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.546,00	19.546,00

### 32. OTRAS PROVISIONES

32 20208 OTRAS PROVISIONES dia-17 dia-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

### 33. PASIVO DIFERIDO

33 20209 PASIVO DIFERIDO dia-17 dia-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

### 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dia-17 dia-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

### 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL**

dic-17

dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Corral Riofrio Alonso David	28,00	28,00
	Fierro Ricaurte Juan Gabriel	40,00	40,00
	Fierro Ricaurte Maria Soledad	80,00	80,00
	Fierro Ricaurte Marielisa	80,00	80,00
	Carrera Ofia Nancy Margarita	87,00	87,00
	Corral Andosilla Jaime Alberto	17,00	17,00
	Corral Andosilla Maria Jose	17,00	17,00
	Corral Carrera Carolina Patricia	17,00	17,00
	Corral Carrera Juan Pablo	17,00	17,00
	Corral Carrera Renato Alejandro	17,00	17,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

**RESERVAS**

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

**36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

**36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

**37. RESERVA LEGAL**

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

**37 RESERVAS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	9.060,46	9.060,46
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	9.000,59	9.000,59
304	TOTAL RESERVAS	18.061,05	18.061,05

**38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

**39. RESULTADOS ACUMULADAS**

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

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

**39 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-17                  dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	270.548,94	250.548,94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	(5.733,00)	(5.733,00)
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>264.815,94</b>	<b>244.815,94</b>

**40. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**40                  307                  RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-17                  dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	15.029,36	1.544,05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>15.029,36</b>	<b>1.544,05</b>

**INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

**41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

**CUENTA DE INGRESOS**

**41                  41                  INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-17                  dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	2.570.674,13	1.823.579,67
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.570.674,13</b>	<b>1.823.579,67</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

42 **OTROS INGRESOS** d/o-17 d/o-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	-	124.230,90
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	<b>124.230,90</b>

**43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:**

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

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** d/o-17 d/o-18

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	588.698,21	558.969,54
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cla.	2.240.275,47	1.443.592,00
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(558.969,54)	(369.427,50)
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos plenos de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos plenos de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>2.270.004,14</b>	<b>1.633.134,04</b>

**Gastos**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

**44. Gastos de Ventas**

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

44 5201 GASTOS DE VENTA		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD.	VALOR USD.
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		11.342,53
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	5.831,48	4.472,01
520109	Arrendamiento operativo	11.803,32	12.375,72
520110	Comisiones	906,55	
520111	Promoción y publicidad	4.631,23	3.330,23
520112	Combustibles	2.963,92	1.835,42
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	29,28	3.989,03
520115	Transporte	31,40	
520116	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)	456,77	
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.735,71	2.738,52
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	1.305,53	19.546,22
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		616,56
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	31.750,20	48.003,48
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>62.445,39</b>	<b>108.249,72</b>

45. Gastos de Administración

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD.	VALOR USD.
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	117.442,74	124.886,31
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	24.008,06	25.487,30
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	11.218,08	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	2.419,00	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8.125,99	7.144,72
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	74,00	288,18
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.915,72	
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.427,10	1.412,94
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		498,43
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		3.865,82
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	2.153,55	1.530,76
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	6.892,49	2.513,28
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>176.476,73</b>	<b>167.427,74</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>240.922,12</b>	<b>275.677,46</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.  
AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com  
Calle 12 de Octubre y Argelias  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

46. Gastos Financieros

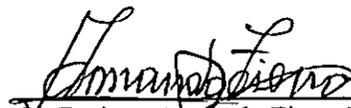
46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dia-17	dia-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		32.143,90	21.052,50
520302	Comisiones			
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros		2.109,43	1.518,18
5203	Total Gastos Financieros		34.252,73	22.570,68

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dia-17	dia-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			
520402	Otros Gastos			
	TOTAL OTROS GASTOS			

48. Conciliación Tributaria

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dia-17	dia-18
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	25.495,14	16.428,39
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.824,27)	(2.464,26)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6.517,79	35.716,18
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Revalorización		
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos Incurred para generar Ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta Único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R		
62	819	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos	30.188,66	49.680,31
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(6.641,50)	(12.420,08)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	15.029,36	1.544,05
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	15.029,36	1.544,05

  
Sr. Enrique Armando Fierro Herrera  
Representante Legal  
CI. 0601010572

  
Lic. Manzano García Rita del Rocio  
Contadora  
RUC 0602682338001