

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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. 10-26

Informe del auditor independiente

A la atención de los señores socios de

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.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, excepto por la cuenta Propiedad Planta y Equipo en el que hacemos mención en el párrafo bases para la 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 de la empresa DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.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.

Debido a que fuimos contratados como auditores externos de la compañía en fecha posterior al 31 de diciembre del 2018, se desprenden situaciones observadas a la cuenta Propiedad Planta y Equipo de la empresa DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA. mantiene en la cuenta Terrenos el valor de \$ 288.122,90 y en Edificios \$ 284.116,23 saldos que se anotan en libros contables al 31 de diciembre del 2018, es preciso informar que estos valores podrían variar con un nuevo avalúo técnico lo determine el efecto normal por plusvalía en el caso del Terreno o deterioro en el caso del Edificio.

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

Negocio en marcha

De acuerdo con la hipótesis de empresa en marcha, se manifiesta que la compañía DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA. se encuentra en proceso de liquidación de acuerdo con la resolución N°SCVS.IRA.2017.038 del 9 de febrero de 2017 emitida por la Intendencia de Compañías de Ambato y anotada en el Registro Mercantil el 6 de marzo de 2017, la misma que aprueba la disolución voluntaria y anticipada de la compañía, por lo tanto los estados financieros han sido preparados bajo el precepto de empresa en liquidación.

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 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 una 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.
- 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, 27 de mayo de 2019

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. 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\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	39.485,68	20.511,89
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otrc	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	-	-
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		39.485,68	20.511,89
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	574.720,74	572.242,84
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(16.640,79)	(23.236,92)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		558.079,95	549.005,92
1	TOTAL ACTIVO		597.565,63	569.517,81
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	-	-
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 emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-
	Suman y pasan....		-	-

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2017	2018
Suman y Vienen.....		-	-
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2 TOTAL PASIVO		-	-
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	413.950,00	413.950,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	14.902,87	14.902,87
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	439.598,75	439.598,75
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601 Ganancias acumuladas		25.673,48	25.673,48
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		(285.487,20)	(469.037,31)
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		12.667,79	12.667,79
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-	-
30606 Reserva por Valuación		159.810,05	159.810,05
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701 Ganancia neta del Período	RI	-	-
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(183.550,11)	(28.047,82)
TOTAL PATRIMONIO NETO		597.565,63	569.517,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		597.565,63	569.517,81

Lic. Angel Patricio Soria Castillo
Representate Legal
Cl. 1706285408

Dra. Vanessa Katherine Robalino Gavilanes
Contadora
Ruc 1803064615001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. 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)

		Notas	Diciembre	
			2017	2018
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	4.488,37	132,08
41	VENTAS NETAS		4.488,37	132,08
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	-	-
42	GANANCIA BRUTA		4.488,37	132,08
43	Otros Ingresos	42	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas	44	-	-
5202	Gastos de Administración	45	187.968,22	28.146,04
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		187.968,22	28.146,04
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		70,26	33,86
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		70,26	33,86
5204	OTROS GASTOS	47		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	(183.550,11)	(28.047,82)
61	15% Participación a Trabajadores	48	-	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(183.550,11)	(28.047,82)
63	Impuesto a la Renta	48	-	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(183.550,11)	(28.047,82)
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(183.550,11)	(28.047,82)
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(183.550,11)	(28.047,82)
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		(0,44)	(0,07)

Lic. Angel Patricio Soria Castillo
Representate Legal
C.I. 1706285408

Dra. Vanessa Katherine Robalino Gavilanes
Contadora
Ruc 1803064615001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS					SUPERAVIT POR VALUACION					RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIE	Reserva de Capital	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO						
		301	302	30401	30402	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30701	30702						
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	413.950,00	-	14.902,87	439.598,75	-	-	-	25.673,48	(285.487,20)	12.667,79	-	-	-	(211.597,93)	569.517,81					
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																					
	9901	413.950,00	-	14.902,87	439.598,75	-	-	-	25.673,48	(285.487,20)	12.667,79	-	-	-	(183.550,11)	597.565,63					
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	413.950,00	-	14.902,87	439.598,75	-			25.673,48	#####	12.667,79	-	-	-	(183.550,11)	597.565,63					
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-			-	-	-			-					-					
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-				-	-	-								-					
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.047,82)	(28.047,82)					
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-													-					
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-													-					
Prima por emisión primaria de acciones	990203															-					
Dividendos	990204								-							-					
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-				-							-					
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206								-							-					
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207								-							-					
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208						-		-							-					
Otros cambios	990209			-	-	-	-	-	-	-	-				-	-					
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210													-	(28.047,82)	(28.047,82)					

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

Lic. Angel Patricio Soria Castillo
Representate Legal
Cl. 1706285408

Dra. Vanessa Katherine Robalino Gavilanes
Contadora
Ruc 1803064615001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. 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
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-	(21.451,69)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		132,08
Otros cobros por actividades de operación		-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	-	132,08
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(90.299,63)	(21.549,91)
Pagos a y por cuenta de empleados	(28.447,66)	-
Otros pagos por actividades de operación		-
Dividendos pagados		-
Dividendos recibidos		-
Intereses pagados	(16.640,79)	(33,86)
Intereses recibidos		-
Impuesto a las ganancias pagado		-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(135.388,08)	(21.583,77)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	4.488,37	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
Dividendos recibidos		-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	4.488,37	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
Financiación por préstamos a largo plazo		-
Pago de Prestamos		-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
Dividendos pagados		-
Intereses recibidos		-
Otras entradas (salidas de efectivo)		2.477,90
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	2.477,90
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(130.899,71)	(18.973,79)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	170.385,39	39.485,68
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	39.485,68	20.511,89

Lic. Angel Patricio Soria Castillo
Representate Legal
Cl. 1706285408

Dra. Vanessa Katherine Robalino Gavilanes
Contadora
Ruc 1803064615001

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

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.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.** - DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA., es una compañía protocolizada el 25 de agosto de 1981 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a) comprar, vender, importar, exportar, comercializar y distribuir todo tipo de productos alimenticios, en estado natural, semielaborados o elaborados, para el consumo humano o animal, medicinas en general sean estas con nombre comercial, genéricas y naturales, productos de limpieza, productos agrícolas, agropecuarios. Desde que se comenzó el proceso de liquidación se ha dejado de responder al objeto social, ya que a partir de esa fecha se dedica completamente a la liquidación de la personería jurídica. Es pertinente indicar que al momento no cumple con el objeto social por encontrarse en proceso de Liquidación voluntaria aprobada por la Junta General de Socios.
- **DOMICILIO.** - El domicilio principal de la compañía será la ciudad de Ambato, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.** - La Compañía DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C.LTDA. se encuentra en proceso de liquidación de acuerdo con la resolución N°SCVS.IRA.2017.038 del 9 de febrero de 2017 emitida por la Intendencia de Compañías de Ambato y anotada en el Registro Mercantil el 6 de marzo de 2017, la misma que aprueba la disolución voluntaria y anticipada de la compañía, por lo tanto, los estados financieros han sido preparados bajo el precepto de empresa en liquidación.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$413.950,00 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 2016 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

Moneda funcional y de presentación

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 si 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 por lo anota en el párrafo de énfasis de la opinión del Auditor Externo, en referencia a las cuentas de Terreno y Edificio que pertenece a la Propiedad Planta y Equipo de la compañía que podría modificar los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2018.

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, se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos que son mencionados anteriormente.

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.

DISTRIBUIDORA SALAZAR MAYORGA DISAMA C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE			
10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<u>dic-17</u>	<u>dic-18</u>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica-Napoleon Nuñez</i>	<i>1.198,39</i>	<i>14,37</i>
	Subtotal Caja	1.198,39	14,37
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Internacional</i>	<i>38.287,29</i>	<i>20.497,52</i>
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	<i>UBS</i>		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	<i>Póliza a 90 días</i>		
	Subtotal Bancos e Inversiones	38.287,29	20.497,52
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	39.485,68	20.511,89

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.

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	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

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	dic-17	dic-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.		
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		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

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
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores		
	1010404	Otros anticipos entregados		
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

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	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

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

11	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes		
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

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
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

ACTIVO NO CORRIENTE

12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	288.122,90		288.122,90
1020102	Edificios	284.116,23		284.116,23
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres			
1020106	Máquinas y Equipos			
1020108	Equipo de Computación	1.105,28		
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes			
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.376,33		3,71
1020111	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	574.720,74	-	572.242,84
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(16.640,79)	(6.596,13)	(23.236,92)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(16.640,79)	(6.596,13)	(23.236,92)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	558.079,95	(6.596,13)	549.005,92

13. PROPIEDAD DE INVERSION

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

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
	1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

16.

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporarias deducibles		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

17. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales		
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

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

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		<i>Banco</i>		
		<i>Banco Austro</i>		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

20. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

21. 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	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>		
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>		
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

22. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

23. 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	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

24. 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	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	-	-
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

25. 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	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

26. 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	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

27. Pasivos por contratos de arrendamiento**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

28. Cuentas y documentos por pagar

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

29. Obligaciones con Instituciones financieras

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales		
		Banco		
		Banco Austro		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

30. Cuentas por pagar diversas relacionadas

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-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	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

31. Anticipo de clientes

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

32. Provisiones por beneficios empleados

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

33. Otras provisiones

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

34. Pasivo Diferido

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

35. Otros pasivos corrientes

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

36. 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
Avda. 12 de Octubre S/N
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		
	Capital suscrito		
	Castillo Rios Jaime Gilberto	9.935,00	9.935,00
	Mayorga Castillo Fanny Esthela	50.916,00	50.916,00
	Mayorga Castillo Juan Oswaldo	19.455,00	19.455,00
	Salazar Castillo César Enrique	161.234,00	161.234,00
	Salazar Carrion Mayra	19.223,00	19.223,00
	Salazar Silva Marlon	19.223,00	19.223,00
	Salazar Silva Katty	19.223,00	19.223,00
	Salazar Silva Pablo	19.222,00	19.222,00
	Silvia Noboa Dalba	76.891,00	76.891,00
	Soria Castillo Angel Patricio	13.039,00	13.039,00
	Soria Castillo Blanca Isabel	1.863,00	1.863,00
	Soria Castillo Idak Soraya	1.863,00	1.863,00
	Soria Castillo Lupe Susana	1.863,00	1.863,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	413.950,00	413.950,00

Reservas

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

37. 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	-	-

38. 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	14.902,87	14.902,87
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	439.598,75	439.598,75
304	TOTAL RESERVAS	454.501,62	454.501,62

39. 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	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

40. Resultados Acumuladas

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

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	25.673,48	25.673,48
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(285.487,20)	(469.037,31)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	12.667,79	12.667,79
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		
30606	Reserva por Valuación	159.810,05	159.810,05
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(87.335,88)	(270.885,99)

41. Resultados del Ejercicio

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período		
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	183.550,11	28.047,82
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	183.550,11	28.047,82

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.

42. 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	4.488,37	132,08
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.488,37	132,08

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

43. Otros ingresos:

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

42	OTROS INGRESOS	dic-17	dic-18
CODIGO	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		
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

44. 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	dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

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.

45. Gastos de Ventas

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

46. Gastos de Administración

45

5202

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	27.652,06	12.566,82
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.249,30	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.606,60	1.797,79
520215	Transporte	766,19	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.862,70	2.250,98
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	15.127,89	1.738,00
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	17.365,27	6.596,13
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)		
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	119.338,21	3.196,32
	Subtotal Gastos de Administración	187.968,22	28.146,04
	Total Gastos de Venta y Administrativos	187.968,22	28.146,04

47. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520301	Intereses	70,26	33,86
	520302	Comisiones		
	520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
	520304	Diferencia de Cambio		
	520305	Otros Gastos Financieros		
	5203	Total Gastos Financieros	70,26	33,86

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

48. Otros gastos

47 5204 OTROS GASTOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

49. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(183.550,11)	(28.047,82)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	810	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos...		
	814	(+) Por Valor neto realizable de inventarios		
	815	(-) Por Valor neto realizable de inventarios		
	816	(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales		
	817	(-) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales		
	818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento		
	819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento		
	820	(+) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo		
	821	(-) Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo		
	822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)		
	823	(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)		
	824	(+) Por contratos de construcción		
	825	(-) Por contratos de construcción		
	826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta		
	827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(183.550,11)	(28.047,82)
		UTILIDAD GRAVABLE	(183.550,11)	(28.047,82)
63	850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(183.550,11)	(28.047,82)
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(183.550,11)	(28.047,82)

Lic. Ángel Patricio Soria Castillo
Representante Legal
C.I. 1706285408

Dra. Vanessa Katherine Robalino Gavilanes
Contadora
Ruc 1803064615001