

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultados integral	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI - Servicio de Rentas Internas

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.:

Opinión

1. Fui contratado para auditar el estado de situación financiera adjunto de OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A. al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor". Soy independiente de OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

3. La Administración de OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría, he llevado a cabo la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifique y

realice la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una Auditoria implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que los estados financieros presenten errores importantes, ya sea por fraude o error.

Otros asuntos

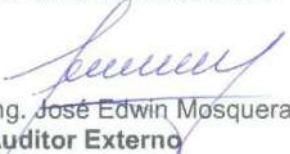
5. Los estados financieros de OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A. hasta el 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por ningún auditor, en razón que no superaban el total de activos y tampoco estaban considerados como sociedades de interés público.

Informes sobre otros requerimientos legales y regulatorios:

6. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario y Art. 279 de su Reglamento, correspondiente a OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, será emitido por separado.

Quito D. M., 26 de Abril de 2019

EL AUDITOR EXTERNO


Ing. José Edwin Mosquera L.
Auditor Externo
RENAE-1187

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Bancos	3	8.680	19.716
Ctas y Doc x cobrar corriente	4	229.331	296.686
Inventario	5	415.719	347.929
Activo por impuesto corriente	6	7.635	7.239
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		<u>661.366</u>	<u>671.570</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO			
Adecuaciones - Instalaciones		13.684	13.684
Depreciación Acumulada		(12.856)	(11.488)
		<u>828</u>	<u>2.196</u>
Muebles - Enseres		40.745	40.662
Depreciación Acumulada		(26.239)	(22.164)
	7	<u>14.506</u>	<u>18.498</u>
Equip. Computación		23.072	20.732
Depreciación Acumulada		(23.072)	(19.964)
		<u>-</u>	<u>768</u>
Vehículos		87.148	77.938
Depreciación Acumulada		(60.209)	(38.204)
		<u>26.939</u>	<u>39.733</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>42.272</u>	<u>61.195</u>
TOTAL ACTIVOS:		<u>703.639</u>	<u>732.765</u>

Ver notas a los estados financieros

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	8	16.270	12.641
Cuentas por pagar socio		28.000	-
Obligaciones bancarias	9	216.985	144.323
Obligaciones fiscales	10	945	4.703
Provisiones sociales	11	1.012	1.837
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		<u>263.212</u>	<u>163.505</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar largo plazo	12	279.678	430.518
Provisiones jubilación patronal	13	1.654	1.654
Provisiones desahucio empleados	14	379	379
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:		<u>281.711</u>	<u>432.551</u>
TOTAL PASIVOS:		<u>544.923</u>	<u>596.056</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social	15	80.000	80.000
Reserva Legal		5.674	5.674
Reserva acumulada adop NIIF		(1.242)	(1.242)
Pérdidas acumuladas		(2.134)	(2.134)
Utilidades acumuladas		54.412	38.103
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		22.006	16.308
TOTAL PATRIMONIO:		<u>158.716</u>	<u>136.709</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>703.639</u>	<u>732.765</u>

Ver notas a los estados financieros

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Ventas	579.483	611.853
Costo de ventas	252.067	292.601
Utilidad Bruta	<u>327.415</u>	<u>319.252</u>
EGRESOS		
Gastos administrativos y generales	162.564	163.169
Gastos de promoción y anuncios	13.242	1.754
Costos de operaciones	24.163	24.489
Beneficios sociales	-	230
Gastos del personal	68.104	84.311
Gastos varios	18.985	17.385
Perdida y ajuste de inventario	4.790	-
Gastos bancarios	13.562	11.606
Total Egresos	<u>305.409</u>	<u>302.943</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:	<u>22.006</u>	<u>16.308</u>

Ver notas a los estados financieros

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIF	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	80,000	5,674	(1,242)	(2,134)	38,103	16,308	136,710
Transferencia entre cuentas patrimoniales	-	-			16,308	(16,308)	-
Utilidad del ejercicio	-	-		-		22,006	22,006
Saldo al 31 de diciembre del 2018	80,000	5,674	(1,242)	(2,134)	54,412	22,006	158,716

OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio	22,006
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Partidas que no afectan efectivo:	
Gasto Depreciación	30,555
	<u>30,555</u>
Cambios en partidas operacionales:	
Cuentas y Doc. x cobrar corriente	67,355
Inventario	(67,790)
Impuestos	(397)
Proveedores	3,629
Cuentas por pagar socio	28,000
Obligaciones fiscales	(3,758)
Provisiones sociales	(826)
Cuentas por pagar largo plazo	(150,840)
Provisiones jubilacion patronal	-
Provisiones desahucio empleados	-
	<u>(124,626)</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(72,064)</u>

	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo Recibido de clientes	646,838
Efectivo Pagado por otros gastos	(718,902)
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(72,064)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Por la Compra de Activos Fijos	(11,633)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(11,633)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento en obligaciones bancarias	<u>72,662</u>
Efectivo provisto en actividades de financiamiento	<u>72,662</u>
 Disminución Neta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(11,035)
Efectivo al Inicio del Año	<u>19,716</u>
 EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	 <u>8,680.36</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

“OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.” es una sociedad anónima que está constituida el 01 de abril del 2005, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 25 de abril del 2005. Su domicilio fiscal está ubicado en la provincia del Pichincha en Quito, es la ciudad de Quito, sector de la Av. América N39-334 y Av. 10 de Agosto.

Su objeto social es la importación de equipos de computación, partes, piezas, repuestos para las mismas, de útiles escolares, de oficina, material didáctico educativo, papel de todos los tipos y todo lo concerniente a la línea de bazar en general.

La Compañía Oficina Comercial OFICOMER S.A., sustenta sus operaciones y actividades en Ley de Compañías vertidas por la Superintendencia de Compañías, el Estatuto de la institución, reglamentos y disposiciones administrativas internas y demás leyes que rigen las actividades de comercio en el Ecuador. La institución está sometida a la aplicación de normas de solvencia, prudencia financiera contable y al control directo de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros, han sido preparados en US\$ dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Para efectos de aplicar las “NIIF COMPLETAS” o las “NIIF para PYMES”, la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedad, muebles y equipo

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y muebles se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 10 años para muebles y enseres.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

e) Beneficios a empleados

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y provisión por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

f) Participación de los trabajadores de las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

h) Resultados acumulados

Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía

i) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

j) Costos y Gastos

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

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2018 está integrado por:

Composición:

	DICIEMBRE - 31			
	<u>2018</u>			<u>2017</u>
Banco Pichincha 3253808204	1.468			15.236
Produbanco Cta Cte 02005113055	1.376			1.397
Bco Internac Aho 0390711296	11			15
Bco Pichincha-Miami	197			827
Bco. Bolivariano 5005067865	229			2.241
Bco Internac Cte Cte 390620771	5.400			-
Saldo Final	8.680			19.716

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar tienen la siguiente conformación:

Composición:

	DICIEMBRE - 31			
	<u>2018</u>			<u>2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes	227.270			314.768
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2.061			564
Otras cuentas por cobrar	-			700
Provisión cuentas incobrables	-		-	19.345
Total cuentas por cobrar	229.331			296.686

No se ha realizado provisión por incobrabilidad, ya que los saldos en su momento son recuperables.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los Inventarios están compuestos de la siguiente forma:

	DICIEMBRE - 31		
	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Inventario de productos terminados	236.856		202.771
Mercaderías en tránsito	195.153		161.448
(-) Provisión Deterioro Inventarios	- 16.290		- 16.290
Saldo Final	415.719		347.929

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	DICIEMBRE - 31		
	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Impuesto a favor de la empresa	5.190		6.507,09
Credito tributario IVA	2.445		731,65
Saldo Final	7.635		7.239

NOTA 7 – PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Composición:

ACTIVOS FIJOS

Nombre del Activo	Valor	Depr.Acum.	Valor en libros
Terrenos	-		-
Adecuaciones e Instalaciones	13,683.95	-11,487.88	2,196.07
Construcciones en curso	-	-	-
Muebles y Enseres	40,745.18	-22,164.41	18,580.77
Equipo de Oficina	-	-	-
Enseres de Oficina	-	-	-
Equipos de Computación	23,071.80	-19,964.00	3,107.80
Vehiculos	87,147.51	-38,204.40	48,943.11
Otros activos	-	-	-
TOTAL	164,648.44	-91,820.69	72,827.75

TIPO DE BIEN	SALDO AL 31-12-2017	INCREMENTOS	RETIROS	SALDO AL 31-12-2018
COSTO DE ADQUISICION				
Terrenos				-
Edificios y otros locales	-	-	-	-
Adecuaciones e Instalaciones	13,683.95	-		13,683.95
Muebles enseres y Eq. de oficina	40,662.31	82.87		40,745.18
Muebles de Oficina				-
Equipo de Oficina				-
Enseres de Oficina				-
Equipos de computacion	20,732.00	2,339.80		23,071.80
Vehiculos	77,937.51	9,210.00		87,147.51
Equipos de Seguridad				-
Otros				
SUBTOTAL	153,015.77	11,632.67	-	164,648.44
DEPRECIACION ACUMULADA				-
Adecuaciones e Instalaciones	-12,856.28	-		-12,856.28
Muebles enseres y Eq. Oficina	-26,238.93	-		-26,238.93
Equipos de Computacion	-27,646.91	-		-27,646.91
Vehiculos	-55,633.89	-		-55,633.89
Otros		-		-
Equipos de seguridad		-		-
SUBTOTAL	-122,376.01	-	-	-122,376.01
TOTAL	30,639.76	11,632.67	-	42,272.43

Los bienes se muestran al costo de adquisición y se deprecian aplicando el método de línea recta, conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos valores son cargados a las cuentas de gasto.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

	DICIEMBRE - 31		
	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Proveedores	6.093		11.130
Otras cuentas por pagar	10.177		1.511
Cuentas por pagar socios	28.000		-
Saldo Final	44.270		12.641

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	DICIEMBRE - 31		
	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Ptmo Bco. Produbanco 2018	65.098		57.023
Ptmo Bco. Pichincha	92.468		87.300
Ptmo Bco. Internacional 2018	48.019		-
Ptmo Bco. Bolivariano	11.400		-
Saldo Final	216.985		144.323

NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos por Impuestos Corrientes:		
Impuestos Retenidos en la Fuente	227	288
Impuesto al Valor Agregado	668	4.266
Impuestos Retenidos al Valor Agregado	50	149
Total	945	4.703

NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

	2017	2018
EXCEDENTE ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTOS	16,308.18	22,006.27
Menos: 15% Participación a empleados	2,446.23	3,300.94
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	13,861.95	18,705.33
MAS: Gastos No Deducibles	0.00	0.00
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	13,861.95	18,705.33
Menos: 22% Impuesto a la renta	3,049.63	4,115.17
EXCEDENTE A DISTRIBUIR	10,812.32	14,590.16
RESERVAS		
Menos: 10% Reserva Legal	1,081.23	1,459.02

NOTA 12 –PROVISIONES SOCIALES

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Iess por pagar	863	631
Decimo tercer sueldo	148	581
Decimo cuarto sueldo	-	625
Total	1.012	1.837

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta por pagar accionista	197.843	352.683
Cuenta por pagar Comisiones	10.694	6.694
Cuenta por pagar Largo plazo exterior	71.141	71.141
Prov.Jubilacion Patronal	1.654	1.654
Prov.Desahucio Empleados	379	379
Total	281.711	432.551

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de “OFICINA COMERCIAL OFICOMER S.A.” Al 31 de diciembre 2018 comprende 80.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

PATRIMONIO	2017	2018
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Socios	80,000.00	80,000.00
<u>RESERVAS</u>		
Reserva Legal	5,674.26	5,674.26
<u>RESULTADOS</u>		
Perdidas Acumuladas	-2,134.35	-2,134.35
Ganancias Acumuladas	36,861.41	53,169.59
Utilidad del ejercicio	16,308.18	22,006.27
TOTAL	136,709.50	158,715.77

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 14 – LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2018.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 26 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.