

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA.
LTDA.**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE
E HIJOS 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. 10-27

Informe del Auditor Independiente

A los señores socios de DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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 de la empresa DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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 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 error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de

forma razonable influencien 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 a cerca 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 influencien 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 den 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.

Nueva Loja, 26 de abril de 2019

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.

Licencia profesional N° 30318

Registro Sup. Ctas. SC. RNAE-661

Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias

Ambato - Ecuador

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE

Reg. SC.RNAE-661

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	279.801,74	112.167,48
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	761.626,56	1.367.079,13
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	10.289,39	74.698,39
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(39.959,79)	(44.855,18)
10103	Inventarios	8	772.486,53	802.404,08
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	14.343,79	3.059,93
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	110.712,57	143.261,60
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.909.300,79	2.457.815,43
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	714.488,39	641.795,58
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(647.724,76)	(471.580,05)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	28.592,84	33.643,34
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(312,49)	(28.270,93)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		95.043,98	175.587,94
1	TOTAL ACTIVO		2.004.344,77	2.633.403,37
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	1.135.511,79	1.580.000,95
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	100.000,00	29.212,10
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	48.434,96	146.552,67
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	128.789,17	18.234,46
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	32,35	2,35
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	378,31
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	12.429,28
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.412.768,27	1.786.810,12
	<i>Suman y pasan....</i>		1.412.768,27	1.786.810,12

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gnspontec.com
emes_asesores@hotmail.com
Avenida 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 012 527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. 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.....	1.412.768,27	1.786.810,12
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	275.526,90
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	53.076,62
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otras Pasivos No Corrientes	34	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	53.076,62	328.749,73
2	TOTAL PASIVO	1.465.844,89	2.115.559,85
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	20.400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	9.297,03
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39	-
30601	Ganancias acumuladas		270.485,21
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		189.744,46
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Donaciones		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	48.573,18
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	538.499,88	517.843,52
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.004.344,77	2.633.403,37


Lic. Melida Elena Freire Lescano
Representate Legal
CI. 1802205581


Ing. Jenny Martha Medina Medina
Contador
Ruc 1900722420001

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

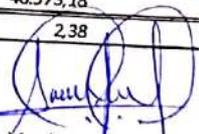
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocmes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HUOS 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)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas			
41 VENTAS NETAS	41	9.999.762,08	10.286.639,42
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		9.999.762,08	10.286.639,42
Costo de venta y producción	43	8.597.188,01	8.795.891,29
42 GANANCIA BRUTA		1.402.574,07	1.490.748,13
43 Otros Ingresos	42	13.293,70	20.730,35
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	44	580.000,33	556.716,07
5202 Gastos de Administración	45	751.262,67	764.693,86
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.331.263,00	1.321.409,93
5203 GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		11.171,71	43.713,02
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		11.171,71	43.713,02
5204 OTROS GASTOS	47		-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	73.433,06	146.355,53
61 15% Participación a Trabajadores	48	(11.014,96)	(21.953,33)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	48	62.418,10	124.402,20
63 Impuesto a la Renta	48	(13.844,92)	(45.058,56)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		48.573,18	79.343,64
65 (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66 (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67 (-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-	-
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		48.573,18	79.343,64
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		48.573,18	79.343,64
Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		2,38	3,89


Melida Elena Freire Tescano
Representate Legal
C.I. 1802205581


Ing. Jenny Martha Medina Medina
Contador
Ruc 1900722420001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

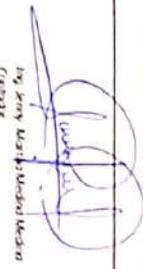
DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (El presente informe debe ser leído en conjunto con el Informe de Auditoría)

RECURSOS COMERCIALES	CODIGO	CANTIDAD REAL	APORTE DE ACCION O ADOPTANTE PARA AUMENTAR CAPITAL	RECURSOS		SALDO POR PAGAR		MUTUOS Y OBLIGACIONES				TOTAL PASIVO		
				RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS	RECURSOS		RECURSOS	
SALDO A FINAL DEL PERIODO	99	20 420,00	-	11 726,69	39642	37422	37422	216 629,71	39642	39642	180 244,66	39642	39642	512 244,12
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	20 420,00	-	9 267,27	39642	37422	37422	216 629,71	39642	39642	180 244,66	39642	39642	512 244,12
CAMBIO EN RECURSOS COMERCIALES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRATACION DE PASIVOS	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL ADO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	2 458,66	-	-	-	11 625,44	-	-	-	-	-	(20 624,36)
Aumento (decrecimiento) del capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para Aumento (decrecimiento)	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión de títulos de deuda	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	(12 000,00)	-	-	-	-	-	(12 000,00)
Transferencias de Revalúos y otros cambios patrimoniales	990205	-	-	2 458,66	-	-	-	(2 458,66)	-	-	-	-	-	-
Reajustes de la deuda por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reajustes de la deuda por Valoración de Propiedades, Bienes y Bienes	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reajustes de la deuda por Valuación por Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiado integral Total de ADO (deuda o pasivos del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	44 571,88	-	-	-	-	-	44 571,88

*Verificar en de contabilidad significativos y realiza a los cuadros presentados.

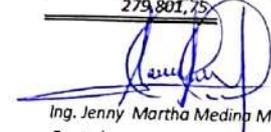

 M. Altamirano
 U. 1802705581


 Ing. Jerry María Muñoz Medina
 Cuentas
 R.C. 19607245001

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	135.899,77	(215.856,14)
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	10.036.667,41	9.681.186,85
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	13.293,70	20.730,15
Total Clases de Cobros por actividades de operación	10.049.961,11	9.701.917,20
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(9.884.508,83)	(9.849.200,44)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	(8.135,70)	(11.014,96)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N Dividendos pagados	-	-
950104 P Dividendos recibidos	-	-
950105 N Intereses pagados	-	-
950106 P Intereses recibidos	(11.171,71)	(43.713,02)
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.245,10)	(13.844,92)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(9.914.061,34)	(9.917.773,34)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(802,16)	(7.380,86)
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	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(802,16)	(7.380,86)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo	-	275.526,90
950305 N Pago de Prestamos	-	-
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N Dividendos pagados	-	-
950309 P Intereses recibidos	(293.849,77)	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	223.549,78	(219.924,16)
	(70.299,99)	55.602,74
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	64.797,62	(167.634,26)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	215.004,13	279.801,74
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	279.801,75	112.167,48


 Lic. Melida Elena Freire Lescano
 Representate Legal
 CI. 1802205581


 Ing. Jenny Martha Medina Medina
 Contador
 Ruc 1900722420001

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

DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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 DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, su domicilio principal es la ciudad de Nueva Loja, provincia de Sucumbíos, República del Ecuador.
- **Objeto Social.** - **El objeto de la compañía es:** distribuir productos de primera necesidad al por mayor y al detalle, así como importar estos productos de primera necesidad para expenderlos al público. Su actividad principal es la venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos, etcétera. Su actividad secundaria es el comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Nueva Loja, Provincia de Sucumbíos, 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.** - Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 20.400,00 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 Socios 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.

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 los mismos.

Así mismo informamos que se realizó el seguimiento de recomendaciones de auditoría del ejercicio económico 2017, las observaciones a estas sugerencias se presentarán en el Informe de Control Interno adjunto a este documento, los cuales serán conocidos por la Gerencia y se espera su oportuno cumplimiento.

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 COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica Matriz	1.540,00	
		Caja Cheques posfechados matriz	163.985,96	540,00
		Caja Cheques posfechados Puyo	37.921,81	500,00
		Subtotal Caja	203.447,77	1.040,00
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Cta. Corriente 3362766604	11.162,02	23.890,52
		Banco Pichincha Cta. Ahorros 2202176306	24.061,76	39.258,15
		Banco Internacional Cuenta Corriente 0100614687	15.267,01	8.561,28
		Banco de Fomento Cuenta Matriz 3001177663	25.863,18	39.417,53
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días		
		Subtotal Bancos e Inversiones	76.353,97	111.127,48
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	279.801,74	112.167,48

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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
	101020501		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	761.626,56	1.367.079,13	
	101020502		De actividades ordinarias que generan intereses			
	1010206		Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
	1010207		Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	10.289,39	74.698,39	
	1010208		Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
			TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	771.915,95	1.441.777,52	

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17		dic-18	
			CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209		Provisión Cuentas Incobrables	(39.959,79)	(44.855,18)	
	10102		TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(39.959,79)	(44.855,18)	

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
	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	772.405,40	801.817,76	
		1010307	Mercaderías en Tránsito	81,13		
		1010308	Obras en construcción		586,32	
		1010309	Obras terminadas			
		1010310	Materiales o bienes para la construcción			
		1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios			
		1010312	Otros Inventarios			
		10103	TOTAL INVENTARIOS	772.486,53	802.404,08	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gruposidera.com
#more_groupesidera@hotmail.com
Avda. 17 de Octubre 5/N
Teléfono: 031-527568
Celular: 0998519814
AMBATO - ECUADOR

1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(J) 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.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		2.059,01
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	13.156,01	1.000,92
1010404	Otros anticipos entregados	1.187,78	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14.343,79	3.059,93

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.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	9.797,72	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		111.728,22
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	100.924,85	31.533,38
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	110.712,57	143.261,60

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.

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
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.

ACTIVO NO CORRIENTE				
12	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD		VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	31.257,18	4.878,45	36.135,63
1020106	Máquinas y Equipos	24.045,94	776,79	24.822,73
1020108	Equipo de Computación	53.529,92	2.330,36	55.860,28
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	605.655,35	(80.678,41)	524.976,94
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			
1020111	Vehículos y Equipos de Transportes No deprec			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	714.488,39	(72.692,81)	641.795,58
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(647.724,76)	176.144,71	(471.580,05)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(647.724,76)	176.144,71	(471.580,05)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	66.763,63	103.451,90	170.215,53

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSION	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	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

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

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-17	dic-18
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)		28.592,84	33.643,34
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		28.592,84	33.643,34

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		(312,49)	(28.270,93)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles			
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO		(312,49)	(28.270,93)

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

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

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-17	dic-18
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		-	-

17. 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	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		1.135.511,79	1.580.000,95
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.135.511,79	1.580.000,95

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoetna.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0978537814
AMBATO - ECUADOR

18. 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.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	100.000,00	29.212,10
	Banco Internacional (1)		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	100.000,00	29.212,10
DEL EXTERIOR			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.000,00	29.212,10

19. PROVISIONES

20105	PROVISIONES	dic-17	dic-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.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	10.900,97	29.344,15
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	13.844,92	79.874,68
2010703	Obligaciones con el IESS	12.674,11	13.164,43
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	2.416,08
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	11.014,98	21.953,33
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	48.434,98	146.552,67

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com
emcs_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032 527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

21. 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		128.789,17	18.234,46
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		128.789,17	18.234,46

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	dic-17	dic-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	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		32,35	2,35
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		32,35	2,35

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	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)			378,31
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	378,31

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocmc.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		12.429,28
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	12.429,28

26. 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	-	-

27. 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	-	-

28. 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 Pichincha		275.526,90
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	275.526,90
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	-	275.526,90

29. 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

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

30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

31. 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		26.101,52	19.907,02
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		26.975,10	33.315,81
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		53.076,62	53.222,83

32. OTRAS PROVISIONES

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

33. PASIVO DIFERIDO

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

34. 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		-	-

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

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

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

39	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	270.485,21	216.629,73
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	189.744,46	189.744,46
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	460.229,67	406.374,19

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$	
30701	Ganancia neta del Periodo	48.573,18	79.343,64	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	48.573,18	79.343,64	

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	10.161.329,57	10.471.643,96	
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	(14.158,57)	(8.469,69)	
4111	(-) Devolución en Ventas	(147.408,92)	(176.534,86)	
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.999.762,08	10.286.639,42	

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemex.com
 emex asesores@hotmail.com
 Avda. 12 de Octubre 5/N
 Teléfono: 033-527563
 Celular: 0998519814
 AMBATO - ECUADOR

42. OTROS INGRESOS:

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

42	43	OTROS INGRESOS	dic-17	dic-18
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301		Dividendos		
4302		Intereses Financieros	255,81	
4303		Ganancias en Inversiones		
4304		Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305		Otras Rentas	13.037,89	20.730,35
43		TOTAL OTROS INGRESOS	13.293,70	20.730,35

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	dic-17	dic-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	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 cia.	8.597.188,01	8.795.724,45
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	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	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	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		166,84
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.597.188,01	8.795.891,29

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

WWW.ECUDIGESTORES.COM
ecnes_asesores@hotmail.com
Avenida 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998519814
AMBATO - ECUADOR

44. Gastos de Ventas

44

5201

GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	283.923,16	266.149,54
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	67.312,51	63.547,41
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	203.044,41	180.959,32
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	1.581,48	146,21
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	24.138,77	39.288,17
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		60,48
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		243,24
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
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		5.614,70
	Subtotal Gastos de Venta	580.000,33	556.718,07

45. Gastos de Administración

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemms.com
emms_acciones@hotmail.com
Avenida 12 de Octubre S/N
Teléfono: 012 527563
Celular: 0998519814
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	dic-17	dic-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	73.433,06	146.355,53
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(11.014,96)	(21.953,33)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	513,37	55.832,05
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos 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. único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	62.931,47	180.234,25
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(13.844,92)	(45.058,56)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	48.573,18	79.343,64
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	48.573,18	79.343,64



Lidia Mélda Elena Freire Lescano
Representante Legal
C.I. 1802205581



Ing. Jenny Martha Medina Medina
Contadora
Ruc 1900722420001