



“LABOBINACORP” S. A.
RUC: 1792178797001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE - 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre del 2018
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Quito, Av. América 4237 y Abelardo Moncayo.

Quito, 06 de Mayo de 2019



“EMPRESA LABOBINACORP” S. A.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
SA	-	Sociedad Anónima
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



CAPITULO I
DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 06 de Mayo de 2019

A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la compañía **LABOBINACORP S. A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **LABOBINACORP S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía **LABOBINACORP S. A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971



LABOBINACORP S. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		1.298.919,40	1.202.267,70	96.651,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	-3	89.480,23	110.115,86	-20.635,63
Fondo de Caja Chica	-3	730,00	380,00	350,00
Fondo Rotativo Transporte	-3	0,00	300,00	-300,00
Bancos	-3	88.750,23	109.435,86	-20.685,63
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Finan)	-4	400.698,47	523.324,41	-122.625,94
Inversiones Financieras Inmediatas al Ven. C.	-4	100.000,00	120.000,00	-20.000,00
CXC Clientes (Por Vencer)	-4	323.499,63	407.081,48	-83.581,85
CxC Clientes Relacionados	-4	0,00	10.829,92	-10.829,92
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4	-50.190,48	-48.110,79	-2.079,69
Préstamos Empleados	-4	0,00	2.231,38	-2.231,38
Depósitos Entregados en Garantía	-4	1.500,00	1.500,00	0,00
Documentos x Cobrar	-4	24.220,88	24.220,88	0,00
Cuentas x Cobrar Varios	-4	64,76	3.613,36	-3.548,60
Cuentas x Cobrar Aldecorp	-4	1.603,68	1.958,18	-354,50
INVENTARIOS	-5	642.102,99	502.787,56	139.315,43
Inventarios de prod. Term. Y Merc. En almace	-5	595.127,87	509.880,13	85.247,74
Mercadería en proceso de Importación	-5	54.345,20	277,51	54.067,69
(-) Provisión Inventario Deterioro (Obsolescencia)	-5	-7.370,08	-7.370,08	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-6	147.226,80	35.883,18	111.343,62
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-7	19.410,91	30.156,69	-10.745,78
IVA	-7	5.415,49	8.378,55	-2.963,06
RENTA	-7	13.995,42	21.778,14	-7.782,72
ACTIVO NO CORRIENTE	-8	200.460,44	210.892,95	-10.432,51
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-8	200.410,45	210.892,95	-10.482,50
Terreno	-8	40.030,52	40.030,52	0,00
Edificios	-8	156.984,82	166.227,18	-9.242,36
Instalaciones	-8	434,71	593,38	-158,67
Vehículos	-8	1,00	1,00	0,00
Equipo de Computo	-8	398,70	715,66	-316,96
Muebles y Enseres	-8	2.369,97	3.070,81	-700,84
Otros Activos Fijos	-8	190,73	254,40	-63,67
PROPIEDADES DE INVERSION	-9	49,99	0,00	49,99
TOTAL ACTIVO		1.499.379,84	1.413.160,65	86.219,19

Lcda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. CPA Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



LABOBINACORP S. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	-10	1.263.524,20	1.196.367,60	67.156,60
LABORABLES	-10	48.676,90	12.351,90	36.325,00
Beneficios Sociales x Pagar	-10	5.202,99	5.497,21	-294,22
Participación Trabajadores X Pagar	-10	5.404,80	6.854,69	-1.449,89
Finiquitos por Pagar	-10	37.525,82	0,00	37.525,82
FISCALES	-10	12.361,01	24.564,38	-12.203,37
IVA en Ventas	-10	1.531,97	6.918,13	-5.386,16
RENTA	-10	10.574,89	17.034,20	-6.459,31
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-10	839.133,51	747.134,52	91.998,99
OTROS CORRIENTES	-10	363.352,78	412.316,80	-48.964,02
PASIVO NO CORRIENTE	-10	13.280,29	14.195,18	-914,89
PROVISIONES	-10	13.280,29	14.195,18	-914,89
TOTAL PASIVO		1.276.804,49	1.210.562,78	66.241,71
PATRIMONIO				
CAPITAL	-11	4.000,00	4.000,00	0,00
Capital	-11	4.000,00	4.000,00	0,00
RESERVAS	-11	9.948,19	9.948,19	0,00
LEGALES	-11	9.948,19	9.948,19	0,00
RESULTADOS	-11	208.627,16	188.649,68	19.977,48
RESULTADOS	-11	208.627,16	188.649,68	19.977,48
Utilidades Presente del Ejercicio	-12	20.052,28	21.809,07	-1.756,79
TOTAL PATRIMONIO		222.575,35	202.597,87	19.977,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.499.379,84	1.413.160,65	86.219,19

Lcda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. CPA Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



LABOBINACORP S. A. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-12	886.030,79	1.039.931,90	-153.901,11
VENTA BIENES	-12	882.534,87	1.031.371,41	-148.836,54
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	-12	529,45	9,57	519,88
OTROS INGRESOS	-12	3.538,66	22,00	3.516,66
TOTAL INGRESOS	-12	889.569,45	1.039.953,90	-150.384,45
COSTOS Y GASTOS	-12	869.517,17	1.018.144,83	-148.627,66
COSTOS	-12	546.634,66	660.099,34	-113.464,68
GASTOS	-12	-306.902,82	-334.156,60	27.253,78
GASTO DE VENTAS	-12	-179.361,86	-201.255,12	21.893,26
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-12	-123.662,71	-125.487,57	1.824,86
GASTOS FINANCIEROS	-12	-3.878,25	-7.413,91	3.535,66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMP. R	-12	-15.979,69	-23.888,89	7.909,20
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-12	869.517,17	1.018.144,83	-148.627,66
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-12	20.052,28	21.809,07	-1.756,79

Lcda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. CPA Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



LABOBINACORP S. A. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA				TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2018)	4.000,00	9.948,19	188.574,88	20.052,28	222.575,35
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	9.948,19	166.840,61	21.809,07	202.597,87
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	9.948,19	166.840,61	21.809,07	202.597,87
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	21.734,27	-1.756,79	19.977,48
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	21.809,07	-21.809,07	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	-74,80	0,00	-74,80
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	20.052,28	20.052,28

Lda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. C.P.A. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



LABOBINACORP S. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DIC-2018
Recibido de clientes	892.228,86
Pagado a proveedores y empleados	-509.506,89
Intereses pagados	-3.878,25
15% participación trabajadores	-6.854,69
Impuesto a la renta	-17.034,20
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	354.954,83
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Documentos por cobrar largo plazo	-49,99
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-49,99
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamo a largo plazo	-395.540,47
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-395.540,47
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-40.635,63
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	230.115,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	189.480,23

Lcda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. CPA Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



LA BOBINA CORP S. A. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	DIC-2018
Utilidad (pérdida) neta	36.031,97
Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.665,50
Provisión Incobrables	2.079,69
 <i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	2.659,41
(Aumento) disminución en inventarios	-139.592,94
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	91.998,99
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	375.001,10
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-6.854,69
Aumento (disminución) impuesto a la renta	-17.034,20
 Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	 354.954,83

Lcda. Alexandra Colina
GERENTE

Ing. CPA Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La Compañía BROTHERLABOBINA S. A., se constituyó el 14 de enero del 2009, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante el Notario Público Sexta del Cantón Quito, e inscrita en el registro Mercantil con fecha 29 de enero del 2009, con No. 389 junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 09.Q.IJ.000384, anotado bajo el No. 4832 de su repertorio, la misma que decía que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías y su Estatuto aprobado.

Con fecha 24 de enero del 2011, la compañía cambio de denominación y reforma de estatutos de la compañía "BROTHERLABOBINA S.A.", por la de LABOBINACORP S. A., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante el Notario Publico Sexta del Cantón Quito, e inscrita en el registro Mercantil con fecha 03 de febrero de 2011 con No. 0746 junto a la resolución SC.IJ.DJC.Q.11.000512, anotado bajo el No. 010461 de su repertorio.

DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, Republica del Ecuador, pudiendo establecer sucursales dentro y fuera del Ecuador.

DURACIÓN

El plazo de duración de la presente compañía será de cincuenta (50) años a contar desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil pudiéndoselo ampliar o reducir, por resolución de la Junta General de Accionistas sujetándose a las disposiciones legales aplicables.

CAPITAL SOCIAL

La compañía tendrá un capital autorizado de USD ocho mil (8.000) dólares y un capital suscrito de USD cuatro mil (4.000) dólares, dividido en cuatro mil (4.000) acciones ordinarias, normativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una.

En el año 2011, se produjo las siguientes cesiones de acciones como se muestra en el siguiente cuadro:

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	CAPITAL	NUMERACIÓN Y SERIE	%
Colina Ireland Alexandra María	2.000	0001 al 2000	50%
Colina Ireland Alicia Diane	2.000	2001 al 3800 – 3801 al 4000	50%
TOTALES	4.000		100%



OBJETO SOCIAL

El objeto social es el siguiente:

1. La importación, exportación y comercialización de maquinas, partes, piezas e insumos para la industria textil.
2. Importación, exportación y comercialización de toda clase de artefactos eléctricos, electrónicos, de computación, de impresión, de hogar, línea blanca para uso domestico, comercial, de oficina, así como toda clase de partes, piezas, repuestos, accesorios y herramientas.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En síntesis, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.

a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

b) Inventarios

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde de su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2018, de acuerdo al método línea recta.



Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificio	5%	en	20 años
Vehículos	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Instalaciones	10%	en	10 años
Otros Equipos	10%	en	10 años

d) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporal de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

e) Ingresos Acumulados

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas de maquinas de coser, industriales, semindustriales, domesticas y repuestos se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

f) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

g) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

h) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

i) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.



NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
Fondo de Caja Chica	730,00	380,00	350,00
Caja chica Bobina Administración	500,00	150,00	350,00
Caja chica Bobina Ventas	200,00	200,00	0,00
Caja Vuelto Bobina No. 2	30,00	30,00	0,00
Fondo Rotativo Transporte	0,00	300,00	-300,00
Bancos	88.750,23	109.435,86	-20.685,63
Pichincha Cta. Cte. 3426111504	22.377,42	3.512,97	18.864,45
Guayaquil cta. Cte. 17606425	24.810,64	32.230,28	-7.419,64
Solidario Ahorros # 2627000438290	5.074,24	306,42	4.767,82
Pichincha Cta. Cte. 3509299504	771,89	714,87	57,02
Guayaquil cta. Cte. 3220554-2	30.226,98	67.182,27	-36.955,29
Internacional Cta. Cte. 600611354	94,47	94,47	0,00
Guayaquil Cta. Cte. 32207731	5.394,58	5.394,58	0,00
Coac. P.A.I.S	0,01	0,00	0,01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	89.480,23	110.115,86	-20.635,63

Los efectivos y equivalentes conformados por Fondo de caja, Fondo rotativo y Bancos sus saldos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América moneda utilizada como moneda nacional conciliada y disponible para la administración cuando lo requiera.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Financiero)			
Inversiones Financieras Inmediatas al Ven. C. P.	100.000,00	120.000,00	-20.000,00
CXC Clientes (Por Vencer)	323.499,63	407.081,48	-83.581,85
CxC Clientes no Relacionados (Por Vencer)	323.499,63	407.081,48	-83.581,85
CxC Clientes Relacionados	0,00	10.829,92	-10.829,92
CxC Clientes Relacionados	0,00	10.829,92	-10.829,92
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-50.190,48	-48.110,79	-2.079,69
Préstamos Empleados	0,00	2.231,38	-2.231,38
Depósitos Entregados en Garantía	1.500,00	1.500,00	0,00
Documentos x Cobrar	24.220,88	24.220,88	0,00
Cuentas x Cobrar Varios	64,76	3.613,36	-3.548,60



Cuentas x Cobrar Aldecorp	1.603,68	1.958,18	-354,50
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	400.698,47	523.324,41	-122.625,94

Los saldos del activo financieros guardan conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INVENTARIOS			
Inventarios de prod. Term. Y Merc. En almacén-C.	595.127,87	509.880,13	85.247,74
Accesorios	21.640,07	18.995,20	2.644,87
Brother Domesticas	130.729,94	81.170,81	49.559,13
Enkador	3.276,67	1.544,41	1.732,26
Feiya	91.798,01	89.723,97	2.074,04
Grooz Becker	19.246,79	9.988,48	9.258,31
Brother Industrial	4.824,53	4.824,53	0,00
Otras-Maquinas	19.474,80	19.914,30	-439,50
Plásticos – Tint	525,32	175,62	349,70
Repuestos	27.707,15	26.359,76	1.347,39
Siruba-Kansal	33.486,57	24.977,73	8.508,84
Zoje	124.530,39	145.810,22	-21.279,83
Joyee	8.282,06	9.638,66	-1.356,60
Accesorios garantías	56,76	0,00	56,76
Repuestos Garantías	3.873,66	3.888,30	-14,64
Accesorios Industriales	86.838,91	55.375,83	31.463,08
Artículos Promocionales	344,25	344,25	0,00
Singer Domesticas	4.253,95	6.844,43	-2.590,48
COAT - HILOS	129,60	944,96	-815,36
Repuestos 2017	14.108,44	9.358,67	4.749,77
Mercadería en proceso de Importación	54.345,20	277,51	54.067,69
(-) Provisión Inventario Deterioro (Obsolescencia)	-7.370,08	-7.370,08	0,00
TOTAL INVENTARIOS	642.102,99	502.787,56	139.315,43

Los inventarios sus saldos se concilian de manera mensual y se encuentran disponibles para su venta cuando la administración lo requiera.

NOTA 6. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros Pagados por Anticipado	1.694,79	0,00	1.694,79



Anticipo a Proveedores Locales	18.252,94	12.319,49	5.933,45
Anticipo Sueldos	111,81	234,69	-122,88
Otros Anticipos Entregados	329,00	329,00	0,00
Anticipo a Proveedores extranjeros	126.838,26	23.000,00	103.838,26
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	147.226,80	35.883,18	111.343,62

Los servicios y otros pagos por anticipados se concilian mensualmente.

NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
IVA	5.415,49	8.378,55	-2.963,06
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA Adq.)	3.787,25	7.397,99	-3.610,74
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA Ret)	1.628,24	980,56	647,68
RENTA	13.995,42	21.778,14	-7.782,72
Retención Fuente Renta	5.433,23	6.756,67	-1.323,44
Anticipo Impuesto a la Renta (Impuesto Mínimo)	3.817,84	2.285,68	1.532,16
C. T. AÑO 2012 x Salida de Divisas	0,00	5.241,00	-5.241,00
Retención Fuente Financ.	0,41	0,39	0,02
C.T. 5% Salida de Divisas 2014	4.743,94	7.494,40	-2.750,46
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.410,91	30.156,69	-10.745,78

Los créditos tributarios conformados por Créditos Tributarios IVA y Renta sus saldos guardan conformidad con los anexos de soporte.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terreno	40.030,52	40.030,52	0,00
Terreno	40.030,52	40.030,52	0,00
Edificios	156.984,82	166.227,18	-9.242,36
Edificios	184.999,23	184.999,23	0,00
(-) Dep. Acum. Edificios	-28.014,41	-18.772,05	-9.242,36
Instalaciones	434,71	593,38	-158,67
Instalaciones	1.587,95	1.587,95	0,00
(-) Dep. Acum. Instalaciones	-1.153,24	-994,57	-158,67
Vehículos	1,00	1,00	0,00
Vehículos	36.564,50	36.564,50	0,00
(-) Dep. Acum. Vehículos	-36.563,50	-36.563,50	0,00



Equipo de Computo	398,70	715,66	-316,96
Equipo de Computo	14.723,18	14.540,18	183,00
(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-14.324,48	-13.824,52	-499,96
Muebles y Enseres	2.369,97	3.070,81	-700,84
Muebles y Enseres	7.013,99	7.013,99	0,00
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-4.644,02	-3.943,18	-700,84
Otros Activos Fijos	190,73	254,40	-63,67
Otros Activos Fijos	637,46	637,46	0,00
(-) Dep. Acum. Otros Activos Fijos	-446,73	-383,06	-63,67
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	200.410,45	210.892,95	-10.482,50

Los saldos de propiedad, planta y equipo se concilian de manera mensual y guardan conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión al 31 de diciembre del 2018 y 2017, de forman de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSION			
Fondos Restringidos (Certificado Aportación P.A.I.S.)	49,99	0,00	49,99
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	49,99	0,00	49,99

NOTA 10. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos pasivos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	1.263.524,20	1.196.367,60	67.156,60
LABORABLES	48.676,90	12.351,90	36.325,00
Sueldo Acumulado x Pagar	543,29	0,00	543,29
Beneficios Sociales x Pagar	5.202,99	5.497,21	-294,22
XIII Sueldo	738,30	1.363,83	-625,53
XIV Sueldo	1.930,22	1.785,19	145,03
Fondo de Reserva	76,47	358,64	-282,17
IESS x Pagar (9,35%-12,15%)	1.913,69	1.609,54	304,15
IESS Préstamos Empleados	478,07	380,01	98,06
Retención Judicial Pensiones Alimenticias	66,24	0,00	66,24
Participación Trabajadores X Pagar	5.404,80	6.854,69	-1.449,89
Finiquitos por Pagar	37.525,82	0,00	37.525,82
FISCALES	12.361,01	24.564,38	-12.203,37
Impuestos, Tasas y Contribuciones x Pagar	254,15	612,05	-357,90
IVA en Ventas	1.531,97	6.918,13	-5.386,16
12% IVA Cobrado Siguiente Mes (Crédito)	1.531,97	6.918,13	-5.386,16
RENTA	10.574,89	17.034,20	-6.459,31



Impuesto Renta	10.574,89	17.034,20	-6.459,31
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	839.133,51	747.134,52	91.998,99
Proveedores Nacionales Bienes	62.971,90	68.900,24	-5.928,34
Proveedores del Exterior	314.472,38	233.172,36	81.300,02
Proveedores Nacionales Servicios	71.444,37	45.956,84	25.487,53
Proveedores Nacionales Con Tarjetas Crédito	0,00	1.617,77	-1.617,77
Proveedores con Documentos x Cobrar (Cheq)	12.394,43	19.636,88	-7.242,45
Préstamos Accionistas	377.850,43	377.850,43	0,00
OTROS CORRIENTES	363.352,78	412.316,80	-48.964,02
Documentos - Ctas x Pagar Varios	328.303,99	381.040,47	-52.736,48
Anticipo Clientes	11.821,75	6.513,05	5.308,70
Documentos por Pagar	14.500,00	14.500,00	0,00
Por Confirmar Comandato	6.168,73	6.991,75	-823,02
Por Confirmar Clientes	2.558,31	3.271,53	-713,22
PASIVO NO CORRIENTE	13.280,29	14.195,18	-914,89
PROVISIONES	13.280,29	14.195,18	-914,89
Provisión Laboral Largo Plazo	13.280,29	14.195,18	-914,89
Jubilación Patronal	10.589,00	10.589,00	0,00
Desahucio	2.691,29	3.606,18	-914,89
TOTAL PASIVO	1.276.804,49	1.210.562,78	66.241,71

Los pasivos corrientes y no corrientes se concilian de manera mensual.

NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos del patrimonio se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL	4.000,00	4.000,00	0,00
Capital	4.000,00	4.000,00	0,00
Capital Social	4.000,00	4.000,00	0,00
RESERVAS	9.948,19	9.948,19	0,00
LEGALES	9.948,19	9.948,19	0,00
Reserva Legal	9.948,19	9.948,19	0,00
RESULTADOS	208.627,16	188.649,68	19.977,48
RESULTADOS	208.627,16	188.649,68	19.977,48
Utilidades Retenidas Año 2010	11.294,39	11.294,39	0,00
Utilidades Retenidas Año 2011	28.319,19	28.319,19	0,00
Utilidades Retenidas Año 2013	45.072,08	45.072,08	0,00
Utilidades Retenidas Año 2014	75.659,89	75.659,89	0,00
Utilidades Retenidas Año 2015	6.495,06	6.495,06	0,00
Utilidades/ Perdidas Retenidas 2017	21.734,27	0,00	21.734,27
Utilidades Presente del Ejercicio	20.052,28	21.809,07	-1.756,79
TOTAL PATRIMONIO	222.575,35	202.597,87	19.977,48



El patrimonio guarda conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	886.030,79	1.039.931,90	-153.901,11
VENTA BIENES	882.534,87	1.031.371,41	-148.836,54
Venta Bienes 12%	909.257,24	793.786,52	115.470,72
Venta Bienes 14%	0,00	379.962,01	-379.962,01
(-) Descuento en Ventas 14%	0,00	-906,39	906,39
(-) Dev. En Ventas 14%	0,00	-1.451,42	1.451,42
(-) Descuento en Ventas	-2.786,94	-74,17	-2.712,77
(-) Dev. En Ventas	-23.935,43	-139.945,14	116.009,71
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.966,47	8.550,92	-5.584,45
Servicios 12% Servicio Técnico	2.966,47	1.666,03	1.300,44
Servicios 14% Servicio Técnico	0,00	6.884,89	-6.884,89
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR	529,45	9,57	519,88
Otros Ingresos	529,45	9,57	519,88
OTROS INGRESOS	3.538,66	22,00	3.516,66
OTROS INGRESOS	3.538,66	22,00	3.516,66
Intereses Financieros	3.538,66	22,00	3.516,66
TOTAL INGRESOS	889.569,45	1.039.953,90	-150.384,45
COSTOS Y GASTOS	869.517,17	1.018.144,83	-148.627,66
COSTOS	546.634,66	660.099,34	-113.464,68
COSTO DE VENTAS - PRODUCTOS VENDIDOS	546.634,66	660.099,34	-113.464,68
(+) Inv. Inicial Bienes No Producidos x Cta.	509.880,13	400.803,28	109.076,85
(+) Compras Netas Locales Bienes no Prod. Cía	36.044,39	45.419,46	-9.375,07
Compras Locales Bienes no Prod. Cía.	36.044,39	45.419,46	-9.375,07
(+) Importaciones Neta Bienes No Producidos x	595.838,01	723.756,73	-127.918,72
Importaciones Bienes No Producidos x Cía.	579.228,47	694.055,59	-114.827,12
Otros Costos Incorporados al Costo Importación	16.609,54	29.701,14	-13.091,60
(-) Inv. Final Bienes No Producidos x Cía.	-595.127,87	-509.880,13	-85.247,74
GASTOS	-306.902,82	-334.156,60	27.253,78
GASTO DE VENTAS	-179.361,86	-201.255,12	21.893,26
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	-59.187,75	-62.879,87	3.692,12
Sueldos y Salarios	-54.752,56	-49.200,88	-5.551,68
Aportes a la Seguridad Social	0,00	-9.770,74	9.770,74
Fondo de Reserva	-3.907,69	-3.908,25	0,56
Subsidio Alimentación	-527,50	0,00	-527,50
BENEFICIOS SOCIALES	-13.493,75	-16.714,65	3.220,90
XIII Sueldo	-3.934,56	-4.326,54	391,98
XIV Sueldo	-3.113,88	-3.434,41	320,53



Vacaciones	-610,20	-205,35	-404,85
Jubilación Patronal	0,00	-6.131,42	6.131,42
Desahucio	-3.143,82	-2.616,93	-526,89
Desahucio-Provisión	-2.691,29	0,00	-2.691,29
Indemnizaciones	-30.000,00	-212,50	-29.787,50
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	0,00	-600,00	600,00
Mantenimiento y Reparaciones	-5.969,02	-7.283,20	1.314,18
Arriendos	-4.500,00	-6.000,00	1.500,00
Gastos de Ferias y Eventos	-2.091,26	-6.694,08	4.602,82
Comisiones	0,00	-2.567,16	2.567,16
Combustibles	-362,20	-71,34	-290,86
Seguro Médico	-3.196,73	-3.873,52	676,79
Promoción y Publicidad	-7.099,74	-5.944,07	-1.155,67
Seguros y Reaseguros	-354,60	-103,47	-251,13
Transporte	-8.049,64	-1.141,72	-6.907,92
Servicios Básicos	-4.068,82	-4.594,55	525,73
Agua	0,00	-5,00	5,00
Luz eléctrica	-32,20	0,00	-32,20
Internet	-1.854,68	-2.061,49	206,81
Teléfono	-2.181,94	-2.528,06	346,12
Seguridad y Vigilancia	-350,00	-447,81	97,81
Suministros de Oficina	-1.819,87	-669,74	-1.150,13
Útiles de Aseo y Limpieza	-311,66	-487,43	175,77
Cuentas Incobrables	0,00	-47.432,16	47.432,16
Otros Gastos Servicios	-7.771,94	-1.492,66	-6.279,28
Otros Gastos Bienes	0,00	-790,92	790,92
Gastos de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-6.844,83	-2.728,97	-4.115,86
DEPRECIACIONES - PROPIEDADES, PLANTA Y	-10.665,50	-13.453,69	2.788,19
Edificios	-9.242,36	-9.111,27	-131,09
Vehículo	0,00	-2.613,39	2.454,72
Instalaciones	-158,67	-158,67	-542,17
Muebles y Enseres	-700,84	-700,84	0,00
Equipo de Computo	-499,96	-805,85	305,89
Otros Equipos	-63,67	-63,67	0,00
GASTO DETERIORO	-2.079,69	0,00	-2.079,69
Cuentas Incobrables	-2.079,69	0,00	-2.079,69
Transporte Interprovincial	-1.790,56	-17,02	-1.773,54
Otros Gastos Vendedores	-9.354,30	-15.054,59	5.700,29
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-123.662,71	-125.487,57	1.824,86
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	-61.563,49	-33.716,07	-27.847,42
Sueldos y Salarios	-45.540,24	-31.801,82	-13.738,42
Aportes IESS	-12.185,75	0,00	-12.185,75
Fondo de Reserva	-3.137,50	-1.317,25	-1.820,25
Subsidio Alimentación	-700,00	-597,00	-103,00
BENEFICIOS SOCIALES	-5.341,46	-5.028,17	-313,29
XIII Sueldo	-3.795,02	-2.400,14	-1.394,88
XIV Sueldo	-1.254,63	-1.062,50	-192,13
Vacaciones	-291,81	-148,03	-143,78



Desahucio	0,00	-1.417,50	1.417,50
Indemnizaciones	0,00	-6.480,00	6.480,00
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	-5.500,00	-8.276,32	2.776,32
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	-388,90	388,90
Combustibles	0,00	-367,17	367,17
Seguro Médico	0,00	-25,84	25,84
Promoción y Publicidad	-3,50	-242,59	239,09
Seguros y Reaseguros	-2.098,30	-7.384,60	5.286,30
Transporte y Mensajería	-742,00	-5.715,60	4.973,60
Servicios Básicos	-499,86	-716,69	216,83
Agua	-27,16	-12,00	-15,16
Teléfono	-472,70	-704,69	231,99
Seguridad y Vigilancia	-70,00	0,00	-70,00
Suministros de Oficina	-481,98	-1.981,69	1.499,71
Útiles de Aseo y Limpieza	-264,93	-342,91	77,98
Mantenimiento - Bodega	-553,46	-1.266,71	713,25
Otros Gastos Servicios	-679,58	-5.691,58	5.012,00
Gastos de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-62,96	-3.529,04	3.466,08
DEPRECIACIONES - PROPIEDADES, PLANTA Y	0,00	-670,23	670,23
Vehículos	0,00	-670,23	670,23
Matriculas, Patentes y Otros	-13.455,85	-4.400,38	-9.055,47
Gastos de Gestión	0,00	-11,61	11,61
Multas - Intereses y Otros no Deducibles	-5.283,17	-14.344,36	9.061,19
Gasto Impuesto Salida de Divisas	-27.062,17	-24.907,11	-2.155,06
GASTOS FINANCIEROS	-3.878,25	-7.413,91	3.535,66
Intereses	0,00	-1.475,65	1.475,65
Comisiones	-1.178,67	-2.095,19	916,52
Otros Gastos Financieros	-90,00	-185,86	95,86
Comisión Tarjetas de Crédito	-2.609,58	-3.657,21	1.047,63
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMP. RENT	-15.979,69	-23.888,89	7.909,20
Participación Trabajadores	-5.404,80	-6.854,69	1.449,89
Impuesto Renta	-10.574,89	-17.034,20	6.459,31
TOTAL COSTOS Y GASTOS	869.517,17	1.018.144,83	-148.627,66
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.052,28	21.809,07	-1.756,79

Los saldos presentados en los resultados se concilian con sus anexos de soporte.

NOTA 13. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO

La empresa presentó los Estados Financieros complementarios conciliados como son Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.
