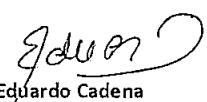


DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	2.849,02	33.836,18
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	59.901,98	110.676,42
Inventarios	7	381.851,98	384.804,17
Activos por impuestos corrientes	8	84.547,90	87.454,39
Total activos corrientes		529.150,88	616.771,16
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	42.288,63	49.607,35
Activos Amortizables	10	1.704,04	2.748,83
Total activos no corrientes		43.992,67	52.356,18
TOTAL		573.143,55	669.127,34

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Dominguez
Gerente General


Ing. Eduardo Cadena
Contador General

AUDITOR EXTERNO

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	12	101.964,32	152.802,61
Anticipo de Clientes	13	-	17.410,54
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	14	8.920,07	7.041,60
Total pasivos corrientes		110.884,39	177.254,75
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros Pasivos Largo Plazo	17	12.646,30	12.646,30
Provisones para Contingencias	18	588,68	4.864,11
Cuentas por Pagar Socios	19	378.715,64	399.297,22
Total pasivos no corrientes		391.950,62	416.807,63
Total pasivos		502.835,01	594.062,38
PATRIMONIO:	20		
Capital Social		20.800,00	20.800,00
Reserva Legal		10.400,00	4.160,00
Reserva Facultativa		3.707,55	3.707,55
Resultados Acumulados		45.045,24	58.027,99
Reserva Efectos NIIF		(4.887,83)	(4.887,83)
Resultados del Ejercicio		(4.756,42)	(6.742,75)
Total patrimonio		70.308,54	75.064,96
TOTAL		573.143,55	669.127,34

Ing. Marcelo Domínguez
Gerente General

Ing. Eduardo Cadena
Contador General

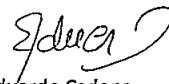
AUDITOR EXTERNO

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>NOTA</u>	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	21	289.726,40	517.424,81
COSTO DE VENTAS	22	<u>156.742,97</u>	<u>321.609,39</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		132.983,43	195.815,42
Gastos de Administración y Ventas	23	<u>111.377,60</u>	<u>160.753,19</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		21.605,83	35.062,23
Otros Ingresos/Gastos	24	21.204,29	32.876,76
Otros Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		401,54	2.185,47
Menos:			
15% Participación trabajadores		60,23	327,82
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		<u>5.097,73</u>	<u>8.600,40</u>
Total		<u>5.157,96</u>	<u>8.928,22</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO			
INTEGRAL DEL AÑO		<u>(4.756,42)</u>	<u>(6.742,75)</u>
RESERVA LEGAL			
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO			
INTEGRAL DEL AÑO		<u>(4.756,42)</u>	<u>(6.742,75)</u>

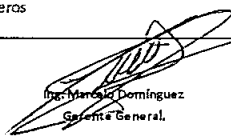
Ver notas a los estados financieros

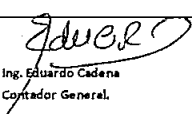

AUSENTE EXTERNO
 Ing. Marcelo Domínguez
 Gerente General.


 Ing. Eduardo Cadena
 Contador General

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultados por la Aplicación de NIIF por primera vez	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	20.800,00	4.160,00	3.707,55	60.441,94	(4.887,83)	(2.413,95)	81.807,71
Variaciones	-	-	-	(2.413,95)			
Resultado del Ejercicio						(6.742,75)	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	20.800,00	4.160,00	3.707,55	58.027,99	(4.887,83)	(6.742,75)	75.064,96
Variaciones	-	6.240,00	-	(12.982,75)	-	1.986,33	(4.756,42)
Resultado del Ejercicio							
Saldos al 31 de diciembre del 2018	20.800,00	10.400,00	3.707,55	45.045,24	(4.887,83)	(4.756,42)	70.308,54
Ver notas a los estados financieros							


Ing. Mariana Domínguez
Gerente General.

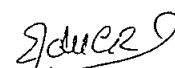

Ing. Eduardo Cadena
Contador General.

AUDITOR EXTERNO

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	323.090,30	430.231,85
Pagado a proveedores y empleados	(308.459,71)	(384.458,35)
Costos financieros	(21.204,29)	(10.003,58)
Otros Ingresos	(5.157,96)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(11.731,66)</u>	<u>35.769,92</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	4.556,72	(305,46)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>4.556,72</u>	<u>(305,46)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones Bancarias o Equivalentes	(23.812,22)	(52.304,33)
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<u>(23.812,22)</u>	<u>(52.304,33)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	(30.987,16)	(16.839,87)
Saldo al inicio del año	33.836,18	50.676,05
Saldo al final del año	<u>2.849,02</u>	<u>33.836,18</u>


Ing. Marcelo Domínguez
Gerente General


Ing. Eduardo Cadena
Contador General

AUDITOR EXTERNO

DAREUS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Objeto Social

DAREUS CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito-Ecuador, el 21 de marzo de 1984, ante el Doctor Jorge Campos Delgado, notario décimo noveno de este cantón. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 03 de mayo de 1984.

OBJETO SOCIAL., el Objeto social de la empresa DAREUS S.A. es compra venta de bienes raíces, dar en arrendamiento, permuta, agenciamiento y administración de los bienes inmuebles tanto de su propiedad como de terceros; compra y venta, importación y exportación de equipos y repuestos para la industria automotriz; equipo, accesorios y repuestos para equipo caminero; equipo, accesorios y repuestos para equipo de la construcción en general; equipos, accesorios y repuestos para uso en la industria minera, cementera, eléctrica, petrolera, agrícolas, agroindustriales y afines.

Sus oficinas principales se encuentran ubicadas en Urbanización Santa Lucía, Site Center, Torre 3, oficina 7, Cumbayá.

1.2 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General, han sido aprobados con fecha 11 de marzo de 2019 por la Junta General de Accionistas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF PYMES vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

El detalle de los activos y pasivos financieros es como sigue:

<i>al costo amortizado</i>		2018	2017
Efectivo y Equivalentes		2.849,02	33.836,18
Cuentas por Cobrar		59.901,98	110.676,42
TOTAL		62.751,00	144.512,60
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por Pagar		123.530,69	172.490,51
TOTAL		123.530,69	172.490,51

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 360 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de los propiedades y equipos

~~AUDITOR EXTERNO~~
Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año. Ver Nota 2.7.

(c) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.9.

(d) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. Ver Nota 2.11.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de la cuenta Efectivo y Equivalente es como sigue:

DAREUS CÍA. LTDA.

2018

NOTA 5				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
Caja		143,89		250,00
Bancos Nacionales		2.705,13		33.586,18
TOTAL		2849,02		33.836,18

* Corresponde al saldo:

Banco Produbanco Cta. Cte. 590950-3

Banco del Pacífico

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 004123481-4

Total

	2018		2017
	1.925,10		16.558,60
	491,48		14.290,83
	288,55		2.736,75
Total	2705,13		33586,18

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta Cuentas por Cobrar es como sigue:

Nota 6				
CUENTAS POR COBRAR				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
Cuentas por Cobrar Clientes		53.452,17		110.534,39
Anticipo de Proveedores		10.635,54		7.911,50
Anticipos y Préstamos Empleados		1.150,00		1.400,00
Seguros Pagados para Vehículos				-
Provisión para Cuentas Incobrables		(5.335,73)		(9.169,47)
TOTAL		59.901,98		110.676,42

La provisión Cuentas Incobrables representa

9,9823%

8,2956%

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la provisión por deterioro de cuentas incobrables es de US \$ 5.335,73 y US \$ 9169.47 representa el 9.9823% y 8.2956% respectivamente.

7. INVENTARIOS.

- Un resumen de la cuenta Inventarios es como sigue:

NOTA 7				
INVENTARIOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS		381.747,98		386.330,34
INVENTARIOS PARTES(PROCESO)				-
MERCADERIA EN TRANSITO		104,00		-
PROVISION INVENTARIOS VNR		-		(1.526,17)
TOTAL		381.851,98		384.804,17

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del año 2018 corresponde a la toma física realizada el fin de año,

8. IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de la cuenta Impuestos y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

NOTA 8				
IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
IVA 12% Importaciones		36.499,91		39.475,19
Retenciones de Clientes 70%		49,56		
Retenciones de Clientes 10%		19,23		
Crédito Tributario a Favor de la Empresa		47.979,20		47.979,20
TOTAL		84.547,90		87.454,39

El saldo de la cuenta crédito tributario, y Retenciones corresponde a los años 2018 y 2017.

AUDITOR EXTERNO

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

NOTA 9				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
EDIFICIOS				
MUEBLES Y ENSERES		21.771,92		21.771,92
EQUIPO DE COMPUTACION		57.078,68		57.078,68
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE		82.400,00		88.000,00
TOTAL		161.250,60		166.850,60
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS				
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		17.808,48		16.401,73
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		48.353,48		48.041,51
DEPRECIACION ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		52.800,01		52.800,01
TOTAL		118.961,97		117.243,25
ACTIVO NETO		42.288,63		49.607,35

Un desglose de esta cuenta es como sigue:

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
ACTIVOS FIJOS						
	SALDO AL					SALDO AL
	31/12/2017	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	AJUSTES	31/12/2018
EDIFICIOS	-					-
MUEBLES Y ENSERES	21.771,92	-				21.771,92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	57.078,68	-				57.078,68
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	88.000,00	-	(5.600,00)			82.400,00
TOTAL ACTIVOS	166.850,60	-	(5.600,00)	-	-	161.250,60
DEPRECIACION ACUMULADA						
	SALDO					SALDO
	31/12/2017	GASTO DEL AÑO				31/12/2018
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS						
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	16.401,73	1.406,75				17.808,48
DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	48.041,51	311,97				48.353,48
DEPRECIACION ACUMULADA SISTEMA CONTABLE	52.800,01					52.800,01
TOTAL	117.243,25	1.718,72	-	-	-	118.961,97
ACTIVOS TOTALES NETOS	49.607,35					42.288,63

10. OTROS ACTIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Activos es como sigue:

NOTA 10				
ACTIVO INTAGLIBLE				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
SOFTWARE		11.360,00		11.360,00
TOTAL		11.360,00		11.360,00
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
AMORTIZACIÓN SOFTWARE		9.655,96		8.611,17
TOTAL		9.655,96		8.611,17
TOTAL		1.704,04		2.748,83

11. ANTICIPO CLIENTES

NOTA 13				
ANTICIPO CLIENTES				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
ANTICIPO CLIENTES		-		17.410,54
TOTAL		-		17.410,54

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 12				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
PROVEEDORES NACIONALES		84.524,97		144.989,20
PROVEEDORES del EXTERIOR		17.439,35		7.813,41
TOTAL		101.964,32		152.802,61

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta Otras Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 13				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		258,71		1.308,17
IMPUESTO A LA RENTA		2.194,76		1.522,55
CON EL IESS		533,51		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LABORALES		5.872,86		4.210,88
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		60,23		
TOTAL		8.920,07		7.041,60

14. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS.

Una conciliación entre el resultado de la empresa DAREUS CÍA. LTDA., según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

		2018	2017
15%	Utilidad/Pérdida Contable	401,54	2.185,47
	Utilidades a empleados	60,23	327,82
	UTILIDAD GRAVABLE	341,31	1.857,65
	GASTOS NO DEDUCIBLES	7.982,07	37.235,06
	Otras partidas conciliatorias		
	Ingresos Excentos		
	BASE IMPONIBLE	8.323,38	39.092,71
22%	IMPUESTO RENTA CAUSADO	1.831,14	8.600,40
	Anticipo del Impuesto a la Renta.	5.097,73	5.931,51
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron el ejercicio Fiscal	-	5.360,37
	Saldo del anticipo pendiente de pago	-	1.717,48
	Saldo por pagar	-	1.522,55
	Resultado de la empresa	(4.756,42)	(6.742,75)

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula el 22% sobre las utilidades gravables hasta el año 2017.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

AUDITOR EXTERNO

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2018 y son susceptibles de revisión.

16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

		2018	2017
	Utilidad/Pérdida Contable	401,54	2.185,47
15%	Utilidades a empleados	60,23	327,82

17. OTROS PASIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

NOTA 17				
PASIVO LARGO PLAZO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
OTROS PASIVOS		12.646,30		12.646,30
TOTAL		12.646,30		12.646,30

18. PROVISIONES LARGO PLAZO.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La empresa DAREUS CÍA. LTDA., no ha realizado el cálculo de provisión Jubilación Patronal y Desahucio a lo largo de su existencia como empresa.

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

AUDITOR EXTERNO

NOTA 18				
PROVISIONES LARGO PLAZO				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
Provisión Proveedores				4.864,11
ISD IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS		588,68		-
TOTAL		588,68		4.864,11

DAREUS CÍA. LTDA., reconoce en su pasivo las siguientes provisiones: Provisión Garantías por pagar, Provisión proveedores, las mismas serán devengadas de acuerdo a su utilización.

19. PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas) y ii) personal clave de la gerencia o administración.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas.

El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00.

NOTA 19				
CUENTAS POR PAGAR				
SOCIOS LARGO PLAZO				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
Ing. Marcelo Domínguez		378.715,64		399.297,22
		378.715,64		399.297,22

AUDITOR EXTERNO

Remuneraciones al personal clave de la gerencia

La Administración de la Compañía incluye miembros clave que son Gerencia General. Los costos percibidos por los ejecutivos principales de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 adopto como política no cancelar sueldos y salarios a sus Administradores, como medida de precaución hasta superar la temporal recesión en los negocios que atañen a la actividad del negocio de la Empresa DAREUS CÍA. LTDA.

20 PATRIMONIO

20.1 Capital Social.- El capital social consiste de 20.800,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

NOTA 20.1				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2018		2017
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		20.800,00		20.800,00
TOTAL		20.800,00		20.800,00

20.2 Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 20.2				
RESERVA LEGAL		2018		2017
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
RESERVA LEGAL		10.400,00		4.160,00
TOTAL		10.400,00		4.160,00

20.3 Reserva Facultativa - La Ley de Compañías requiere que en base a lo que contempla en los estatutos de DAREUS CÍA. LTDA., se realice el cálculo establecido.

NOTA 20.3				
RESERVA FACULTATIVA				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
RESERVA FACULTATIVA		3.707,55		3.707,55
TOTAL		3.707,55		3.707,55

20.4 Reservas según PCGA anteriores: Los saldos acreedores de las reservas de capital podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 20.4				
RESULTADOS ACUMULADOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
UTILIDADES ACUMULADAS		45.045,24		60.441,94
PERDIDAS ACUMULADAS		-		(2.413,95)
TOTAL		45.045,24		58.027,99

20.5 Reservas adopción NIIF: Los saldos acreedores de las reservas adopción NIIF podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas.

NOTA 20.5				
RESULTADOS EFECTOS NIIF				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
RESULTADOS EFECTOS NIIF		(4.887,83)		(4.887,83)
TOTAL		(4.887,83)		(4.887,83)

20.6 Resultados del ejercicio: corresponden a los resultados finales del año 2018.

NOTA 20.6				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2018		2017
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(4.756,42)		(6.742,75)
TOTAL		(4.756,42)		(6.742,75)

21. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía han sido generados con clientes ubicados principalmente en las diferentes ciudades del país.

NOTA 21				
INGRESOS				
Saldo al 31, 12 de				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
		2018		2017
INGRESOS		288.787,51		515.492,29
OTROS INGRESOS		938,89		1.932,52
TOTAL		289.726,40		517.424,81

22. COSTOS

Los Costos de la Compañía son:

NOTA 22				
COSTOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
		2018		2017
COSTOS DE VENTAS		156.742,97		321.609,39
TOTAL		156.742,97		321.609,39

23. GASTOS

Los Gastos de administración y ventas de la Compañía son:

NOTA 23				
GASTOS DE ADMINSTRACION Y VENTAS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, 12 de		2018		2017
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN VENTAS		111.377,60		193.629,95
TOTAL		111.377,60		193.629,95

24. OTROS GASTOS

Otros Gastos de la Compañía son:

NOTA 24				
OTROS GASTOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, 12 de		2018		2017
GASTOS NO DEDUCIBLES		2.049,02		
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO		4.100,00		
GASTO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES		5.157,96		
TOTAL		11.306,98		-

AUDITOR EXTERNO

25. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros de la Compañía son:

NOTA 25				
GASTOS FINANCIEROS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, 12 de		2018		2017
GASTOS FINANCIEROS		15.055,27		32.876,76
TOTAL		15.055,27		32.876,76

26. CONTINGENCIAS

Al cierre de nuestro proceso de Auditoría no se registran contingencias.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (22 Abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

AUDITOR EXTERNO