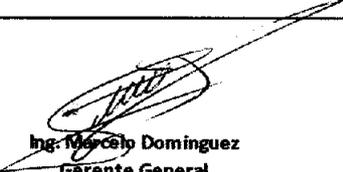


**DAREUS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes	5	36,655.05	2,849.02
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	93,262.68	59,901.98
Inventarios	7	331,685.48	381,851.98
Activos por impuestos corrientes	8	91,158.87	84,547.90
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>552,762.08</u></b>	<b><u>529,150.88</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	41,904.59	42,288.63
Activos Amortizables	10	1,704.04	1,704.04
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>43,608.63</u></b>	<b><u>43,992.67</u></b>
 <b>TOTAL</b>		 <b><u>596,370.71</u></b>	 <b><u>573,143.55</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

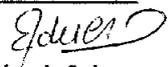
  
**Ing. Marcelo Dominguez**  
**Gerente General**

  
**Ing. Eduardo Cadena**  
**Contador General**

**DAREUS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	11	134,967.42	101,964.32
Anticipo de Clientes	12	23,251.03	-
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	14	4,745.19	8,920.07
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>162,963.64</u></b>	<b><u>110,884.39</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Otros Pasivos Largo Plazo	16	-	12,646.30
Provisiones para Contingencias	17	-	588.68
Cuentas por Pagar Socios	18	354,998.04	378,715.64
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>354,998.04</u></b>	<b><u>391,950.62</u></b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>517,961.68</u></b>	<b><u>502,835.01</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	19	20,800.00	20,800.00
Reserva Legal		10,400.00	10,400.00
Reserva Facultativa		3,707.55	3,707.55
Superavit por revaluación		8,737.28	-
Resultados Acumulados		40,288.82	45,045.24
Reserva Efectos NIIF		(4,887.83)	(4,887.83)
Resultados del Ejercicio		(636.79)	(4,756.42)
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>78,409.03</u></b>	<b><u>70,308.54</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>596,370.71</u></b>	<b><u>573,143.55</u></b>

  
**Ing. Marcelo Domínguez**  
**Gerente General**

  
**Ing. Eduardo Cadena**  
**Contador General**

**DAREUS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>NOTA</u>	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	20	545,586.05	289,726.40
COSTO DE VENTAS	21	<u>358,950.36</u>	<u>156,742.97</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		186,635.69	132,983.43
Gastos de Administración y Ventas	22	<u>163,526.83</u>	<u>111,377.60</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		23,108.86	21,605.83
Otros Ingresos/Gastos	23	22,824.23	21,204.29
Otros Gastos no operacionales			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS</b>		<b>284.63</b>	<b>401.54</b>
Menos:			
15% Participación trabajadores		42.69	60.23
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		<u>878.73</u>	<u>5,097.73</u>
Total		<u>921.42</u>	<u>5,157.96</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u>(636.79)</u></b>	<b><u>(4,756.42)</u></b>
<b>RESERVA LEGAL</b>			
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u>(636.79)</u></b>	<b><u>(4,756.42)</u></b>

Ver notas a los estados financieros

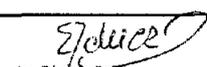
  
**Ing. Marcelo Dominguez**  
Gerente General.

  
**Ing. Eduardo Cadena**  
Costador General

**DAREUS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superavit por revaluación	Resultados Acumulados	Resultados por la Aplicación de NIIF por primera vez	Utilidad del Ejercicio	Total
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
Variaciones	-	-	-	8,737.28	(4,756.42)	-	-	3,980.86
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(636.79)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	20,800.00	10,400.00	3,707.55	8,737.28	40,288.82	(4,887.83)	(636.79)	78,409.03
Ver notas a los estados financieros								

  
 Dr. Marcelo Domínguez  
 Gerente General.

  
 Ing. Eduardo Cárdena  
 Contador General.

**DAREUS CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
*(Expresado en dólares americanos)*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Recibido de Clientes	535.476,38	323.090,30
Pagado a proveedores y empleados	(454.591,14)	(308.459,71)
Costos financieros	(22.824,23)	(21.204,29)
Otros Ingresos	(921,42)	(5.157,96)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<b>57.139,59</b>	<b>(11.731,66)</b>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adiciones netas propiedad y equipos	384,04	4.556,72
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<b>384,04</b>	<b>4.556,72</b>
 <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Obligaciones Bancarias o Equivalentes	(23.717,60)	(23.812,22)
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<b>(23.717,60)</b>	<b>(23.812,22)</b>
 <b>CAJA Y EQUIVALENTES:</b>		
Incremento neto durante el año	33.806,03	(30.987,16)
Saldo al inicio del año	2.849,02	33.836,18
Saldo al final del año	<b>36.655,05</b>	<b>2.849,02</b>

  
**Ing. Marcelo Dominguez**  
Gerente General

  
**Ing. Eduardo Cadena**  
Contador General

**DAREUS CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(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 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha (10 de marzo del 2020) y posteriormente serán puestos, a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**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 2019 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 2019 y 2018 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.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo, la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. En este sentido, la Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno, se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos:

- Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales de cobranzas claras que permitan un mejor seguimiento del crédito otorgado, a través de una estructura administrativa descentralizada que la soporte.
- Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos.
- La cobranza es realizada por el departamento de cobranzas

### 3.2 Administración del riesgo de capital -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad 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>	2019	2018
	Efectivo y Equivalentes	36,655.05
Cuentas por Cobrar	93,262.68	59,901.98
<b>TOTAL</b>	<b>129,917.73</b>	<b>62,751.00</b>
Cuentas por Pagar Comerciales	139,712.61	123,530.69
<b>TOTAL</b>	<b>139,712.61</b>	<b>123,530.69</b>

### 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

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

<b>NOTA 5</b>			
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja		250.00	143.89
Bancos Nacionales		36,405.05	2,705.13
<b>TOTAL</b>		<b>36,655.05</b>	<b>2849.02</b>

\* Corresponde al saldo:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Produbanco Cta. Cte. 590950-3	31,966.67	1,925.10
Banco del Pacífico	4,154.94	491.48
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 004123481-4	283.44	288.55
<b>Total</b>	<b>36,405.05</b>	<b>2705.13</b>

## **6. CUENTAS POR COBRAR**

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

<b>Nota 6</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Cobrar Clientes		97,133.48	53,452.17
Anticipo de Proveedores		1,396.18	10,635.54
Anticipos y Préstamos Empleados		-	1,150.00
Seguros Pagados para Vehículos		-	-
Provisión para Cuentas Incobrables		(5,266.98)	(5,335.73)
<b>TOTAL</b>		<b>93,262.68</b>	<b>59,901.98</b>

La previsión Cuentas Incobrables representa 5.4224% y 9.9823%  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la provisión por deterioro de cuentas incobrables es  
de US \$ 5.266.98 y US \$ 5.335.73 representa el 5.4224% y 9.9823% respectivamente.

## **7. INVENTARIOS.**

Un resumen de la cuenta Inventarios es como sigue:

<b>NOTA 7</b>			
<b>INVENTARIOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventario de Mercaderías en Bodega		298,660.86	381,747.98
Importaciones en tránsito		33,024.62	104.00
<b>TOTAL</b>		<b>331,685.48</b>	<b>381,851.98</b>

## **8. IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

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

<b>NOTA 8</b>			
<b>IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
IVA 12% Importaciones		30,852.55	36,499.91
Retenciones de Clientes Iva 30%		2,879.84	-
Retenciones de Clientes 70%		-	49.56
Retenciones de Clientes 10%		-	19.23
Crédito Tributario a Favor de la Empresa		4,447.28	47,979.20
Reclamo Cuentas por cobrar		52,979.20	-
<b>TOTAL</b>		<b>91,158.87</b>	<b>84,547.90</b>

El saldo de la cuenta crédito tributario, y Retenciones corresponde a los años 2019 y 2018.

## **9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>NOTA 9</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
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	82,400.00
<b>TOTAL</b>		<b>161,250.60</b>	<b>161,250.60</b>
Dep Ac Muebles y Enseres		18,107.24	17,808.48
Dep Ac Equipos de computación		48,438.76	48,353.48
Dep Ac Vehiculos, equipo de transporte		52,800.01	52,800.01
<b>TOTAL</b>		<b>119,346.01</b>	<b>118,961.97</b>
<b>ACTIVO NETO</b>		<b>41,904.59</b>	<b>42,288.63</b>

Un desglose de esta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>SALDO AL</b>					<b>SALDO AL</b>
	<b>31/12/2019</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>VENTAS</b>	<b>BAJAS</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>31/12/2018</b>
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	-				82,400.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>161,250.60</b>	-	-	-	-	<b>161,250.60</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>SALDO</b>					<b>SALDO</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>GASTO DEL AÑO</b>		<b>BAJAS</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>31/12/2018</b>
Dep Ac Muebles y Enseres	18,107.24	298.76				17,808.48
Dep Ac Equipos de computación	48,438.76	85.28				48,353.48
Dep Ac Vehiculos, equipo de transporte	52,800.01	-				52,800.01
<b>TOTAL</b>	<b>119,346.01</b>	<b>384.04</b>	-	-		<b>118,961.97</b>
<b>ACTIVOS TOTALES NETOS</b>	<b>41,904.59</b>					<b>42,288.63</b>

## **10. OTROS ACTIVOS**

Un resumen de la cuenta Otros Activos es como sigue:

<b>NOTA 10</b>			
<b>ACTIVO INTAGLIBLE</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Software		11,360.00	11,360.00
<b>TOTAL</b>		<b>11,360.00</b>	<b>11,360.00</b>
Amortización Software		9,655.96	9,655.96
<b>TOTAL</b>		<b>9,655.96</b>	<b>9,655.96</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1,704.04</b>	<b>1,704.04</b>

## **11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

<b>NOTA 11</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores del local		93,771.43	84,524.97
Proveedores del exterior		41,195.99	17,439.35
<b>TOTAL</b>		<b>134,967.42</b>	<b>101,964.32</b>

## **12. ANTICIPO CLIENTES**

Un resumen de la cuenta Anticipo Clientes es como sigue:

<b>NOTA 12</b>			
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipo clientes		10,872.27	-
Fondos		12,378.76	-
<b>TOTAL</b>		<b>23,251.03</b>	<b>-</b>

### **13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

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

<b>NOTA 13</b>			
<b>Otras cuentas y Documentos por pagar</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Con la administración tributaria		287.80	258.71
Impuesto a la renta		-	2,194.76
Con el IESS		576.71	533.51
Beneficios de ley empleados		3,837.99	5,872.86
15% Participación trabajadores		42.69	60.23
<b>TOTAL</b>		<b>4,745.19</b>	<b>8,920.07</b>

### **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:

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Utilidad/Pérdida Contable	284.63	401.54
15%	Utilidades a empleados	42.69	60.23
	UTILIDAD GRAVABLE	241.94	341.31
	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,752.29	2,049.02
	Otras partidas conciliatorias		
	Ingresos Excentos		
	BASE IMPONIBLE	3,994.23	2,390.33
22%	IMPUESTO RENTA CAUSADO	<b>878.73</b>	<b>525.87</b>
	Anticipo del Impuesto a la Renta.	-	5,097.73
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron el ejercicio Fiscal	-	-
	Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
	<b>Saldo por pagar</b>	-	-
	<b>Resultado de la empresa</b>	<b>(636.79)</b>	<b>(4,756.42)</b>

- (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 2019.
- (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.

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2019 y son susceptibles de revisión.

15. **ASPECTOS TRIBUTARIOS:**

**Precios de Transferencia**

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2019 y 2018 operaciones que superen dicho monto.

**Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal:** Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el “Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal”, mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.

Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.

Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.

Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.

Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.

Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.

Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.

Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.

Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos.

Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior.

Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.

La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la legislación tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

**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:

## **16. OTROS PASIVOS**

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

<b>NOTA 16</b>		
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de	2019	2018
OTROS PASIVOS	-	12,646.30
<b>TOTAL</b>		<b>12,646.30</b>

## **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.

### **17. PROVISIONES LARGO PLAZO**

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

<b>NOTA 17</b>			
<b>PROVISIONES LARGO PLAZO</b>			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
ISD Impuesto salida de Divisas		-	588.68
<b>TOTAL</b>			<b>588.68</b>

### **18. PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2019 y 2018 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.

<b>NOTA 18</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ing. Marcelo Domínguez		354,998.04	378,715.64
		354,998.04	378,715.64

#### **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 2016 adoptó 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.

**19 PATRIMONIO**

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

<b>NOTA 19.1</b>			
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>			
Saldo al 31, diciembre de		<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		20,800.00	20,800.00
<b>TOTAL</b>		<b>20,800.00</b>	<b>20,800.00</b>

**19.2 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.

<b>NOTA 19.2</b>			
<b>RESERVA LEGAL</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
RESERVA LEGAL		10,400.00	10,400.00
<b>TOTAL</b>		<b>10,400.00</b>	<b>10,400.00</b>

**19.3 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.

<b>NOTA 19.3</b>			
<b>RESERVA FACULTATIVA</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
RESERVA FACULTATIVA		3,707.55	3,707.55
<b>TOTAL</b>		<b>3,707.55</b>	<b>3,707.55</b>

**19.4 Superávit por revaluación de inventarios:**

<b>NOTA 19.4</b>			
<b>SUPERAVIT</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Superavit por revaluación de inventarios		8,737.28	-
<b>TOTAL</b>		<b>8,737.28</b>	<b>-</b>

**19.5 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.

<b>NOTA 19.5</b>			
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidades acumuladas		40,288.82	45,045.24
<b>TOTAL</b>		<b>40,288.82</b>	<b>45,045.24</b>

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

<b>NOTA 19.6</b>			
<b>RESULTADOS EFECTOS NIIF</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultados efectos NIIF		(4,887.83)	(4,887.83)
<b>TOTAL</b>		<b>(4,887.83)</b>	<b>(4,887.83)</b>

**19.7 Resultados del ejercicio:**

Corresponden a los resultados finales del año 2019.

<b>NOTA 19.7</b>			
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultado del ejercicio		(636.79)	(4,756.42)
<b>TOTAL</b>		<b>(636.79)</b>	<b>(4,756.42)</b>

## **20. INGRESOS**

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

<b>NOTA 20</b>			
<b>INGRESOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos		537,945.92	288,787.51
Otros ingresos		7,640.13	938.89
<b>TOTAL</b>		<b>545,586.05</b>	<b>289,726.40</b>

## **21. COSTOS**

Los Costos de la Compañía son:

<b>NOTA 21</b>			
<b>COSTOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos de venta		358,950.36	156,742.97
<b>TOTAL</b>		<b>358,950.36</b>	<b>156,742.97</b>

## **22. GASTOS**

Los Gastos de la Compañía son:

<b>NOTA 22</b>			
<b>GASTOS DE ADMINSTRACION Y VENTAS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de administración y ventas		163,526.83	111,377.60
<b>TOTAL</b>		<b>163,526.83</b>	<b>111,377.60</b>

### **23. OTROS GASTOS**

Otros Gastos de la Compañía son:

<b>NOTA 23</b>			
<b>OTROS GASTOS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos no deducibles		3,752.29	2,049.02
Perdida en venta de Activos Fijos		-	4,100.00
Impuesto a la renta		921.42	5,157.96
<b>TOTAL</b>		<b>4,673.71</b>	<b>11,306.98</b>

### **24. GASTOS FINANCIEROS**

Los Gastos Financieros de la Compañía son:

<b>NOTA 24</b>			
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos financieros		22,824.23	15,055.27
<b>TOTAL</b>		<b>22,824.23</b>	<b>15,055.27</b>

### **25. CONTINGENCIAS**

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

### **26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (30 de marzo de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.