COMPAÑÍA ALCIDES MOSQUERA E HIJOS "ALMOGAS" CIA. LTDA.

RUC: 1890091365001

INFORME	**:**	AUDITORIA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	**:**	C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
PERIODO	**:**	Enero a Diciembre del 2018.
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA	**:**	Juan B. Vela 10-41 y Mariano Egüez. Teléfono 2 829 227 / 2 8239 44 Ambato- Ecuador.

Ambato, 30 de abril del 2019.

COMPAÑÍA ALCIDES MOSQUERA E HIJOS
"ALMOGAS" CIA. LTDA.

Contenido **Pág.**

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 3
SITUACIÓN FINANCIERA 7
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS 8
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 10
Estados de Flujos de Efectivo 11
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN 11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018: 12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
COMF	-	Código Orgánico Monetario y Financiero

A la Junta General de Socios de la Compañía
ALCIDES MOSQUERA E HIJOS "ALMOGAS" CIA. LTDA.
DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ambato, 30 de abril de 2019.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de la Compañía **ALCIDES MOSQUERA E HIJOS "ALMOGAS" CIA. LTDA**., los mismos que comprenden los estados financieros consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas; así, como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **ALCIDES MOSQUERA E HIJOS "ALMOGAS" CIA. LTDA**., al 31 de diciembre del 2018 y 2017; así, como sus resultados integrales y flujos de efectivo, correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´s) para Pymes.

Bases de la Opinión (fundamentación de la opinión).

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 nuestra responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoria.

Las cuestiones clave de auditoria son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra

auditoria en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Inventarios.
Los inventarios de la compañía son las mercaderías disponibles para la venta, se controlan por bodegas, Inventarios en Telas decorativas, Inventarios de Telas deportivas, Inventarios accesorios eléctricos e Inventarios CEDEDI (Cilindros de GLP), han sido registrados al costo, y el método de valoración es el promedio ponderado.

Aplicamos procedimientos de auditoria que se detallan a continuación para emitir un comentario referente:

- Aleatoriamente se seleccionó muestras para la constatación física de los inventarios en las fechas establecidas por la administración, de acuerdo al listado de artículos facilitados por Contabilidad.
- Se verificó la veracidad de los costos unitarios y totales presentadas en el anexo de la cuenta.

Al concluir el año examinado, los inventarios han sido contabilizados de acuerdo a la norma contable, por lo que su saldo es confiable. Durante nuestro proceso de revisión a estas cuentas Mayores y Auxiliares, se determinó el cumplimiento del principio del devengado.

Propiedad Planta y Equipo
La administración programo la constatación física de los bienes de la compañía estos fueron codificados, clasificados en buen estado, mal estado y regular estado.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoria para cubrir este segmento, incluyo lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.

- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoria.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Constitución, Ley de Compañías, Ley Régimen Tributario Interno, Reglamentos y Resoluciones, la Junta Monetaria de Política y Regulación Monetaria y Financiera y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las que difieren de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes. Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

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

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador. Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoria.

Además:

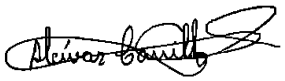
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoria para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoria obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018; por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yánez
C.P.A. No. 21.081.
AUDITOR AUTORIZADO
No. RNAE – SC – 220

SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA ALCIDES MOSQUERA E HIJOS ALMOGAS CIA.LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(3)	11.288,51	5.100,89
CAJA GENERAL	(3)	602,60	140,00
BANCOS	(3)	10.685,91	4.960,89
ACTIVOS FINANCIEROS		2.050,86	2.050,86
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HAST	(4)	2.050,86	2.050,86
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	(4)	89.938,75	77.473,80
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS DEUDORA	(4)	112.741,59	105.345,97
INVENTARIOS DE MERCADERIAS	(5)	199.766,74	162.339,95
Inv. CEDEDI	(5)	1.220,31	1.032,14
INV. TEXT. DEPORTIVO	(5)	113.635,54	103.406,47
ACTIVOS CORRIENTES GENERALES		896,12	1.018,45
CUENTAS X COBRAR X IMPUESTOS CORRIE	(6)	276,57	336,98
GASTOS DIFERIDOS INTERESES	(7)	619,55	431,47
OTROS ACTIVOS		-	250,00
GARANTIAS	(7)	-	250,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**416.682,57**	**353.329,92**
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTB. MET	(8)	388,00	388,00
INVERSIONES INMOVILIZADAS GENERALES	(9)	116.330,41	116.330,41
PP&E NO AMORTIZABLES (DEPRECIABLES)	(10)	215.748,55	220.733,59
PP&E DEPRECIABLES	(10)	69.267,18	96.303,31
EDIFICIOS	(10)	19.328,43	25.771,24
VEHICULOS	(10)	45.412,06	64.678,31
MAQUINARIA Y EQUIPO	(10)	1.250,15	1.643,95
MUEBLES Y ENSERES	(10)	1.615,50	1.846,26
EQUIPO DE COMPUTO	(10)	1.661,04	2.363,55
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**401.734,14**	**433.755,31**
TOTAL ACTIVO		**416.682,57**	**353.329,92**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE (CORTO PLAZO)	(11)	215.809,64	219.215,71
PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES	(11)	-	24.570,69
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUEN	(11)	194.099,82	172.296,11
PASIVOS CORRIENTES OPERACIÓN GENERAL	(11)	21.709,82	22.348,91
PROVISIONES LOCALES	(11)	14.967,63	13.592,92
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	(11)	6.742,19	8.755,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**215.809,64**	**219.215,71**
PASIVOS NO CORRIENTES	(12)	173.134,49	156.558,31
PROVISIONES LOCALES	(12)	173.134,49	156.558,31
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**173.134,49**	**156.558,31**
TOTAL PASIVO		**388.944,13**	**375.774,02**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**(13)**		
CAPITAL ACCIONISTAS	(13)	429.550,00	429.550,00
GANANCIA O PERDIDA	(13)	(150.302,42)	(140.915,99)
GANANCIA RETENIDA EJERCICIOS ANTERI	(13)	25.697,51	25.697,51
PERDIDA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIO	(13)	(101.014,68)	(91.628,25)
RESULTADOS APLICACION NIFF	(13)	(74.985,25)	(74.985,25)
OTRO RESULTADO INTEGRAL - PATRIMONI	(13)	128.386,15	128.386,15
RESERVAS	(13)	4.585,55	3.677,48
RESULTADO DEL PERIODO:	**(14)**	**17.253,30**	**(9.386,42)**
PATRIMONIO NETO		**429.472,58**	**411.311,22**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**818.416,71**	**787.085,24**

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diego Mosquera García
C.C.# 1801620285
GERENTE

Dr. Jaime Díaz Córdova
RUC# 1802971810001
CONTADOR

COMPAÑÍA ALCIDES MOSQUERA E HIJOS ALMOGAS CIA.LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS			
VENTAS NETAS LOCALES		2.172.204,97	2.100.164,44
VENTAS NETAS SIN FINANCIAMIENTO		2.164.782,47	2.085.001,49
VENTAS X SERVICIOS		758,74	810,76
VENTA ACTIVOS NO CORRIENTES MANTEN		8.127,92	15.631,07
DESCUENTO Y DEVOLUCIONES 12%		(1.464,16)	(1.278,88)
INGRESOS NO OPERACIONALES		625,86	1.228,14
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		32,68	91,70
OTRAS RENTAS		593,18	1.136,44
TOTAL INGRESOS		**2.172.830,83**	**2.101.392,58**
COSTOS			
COSTO VENTAS Cededi		1.324.122,54	1.268.239,74
INV. INICIAL		1.032,14	1.772,59
(+) COMPRAS		1.324.310,71	1.267.499,29
(-) INV. FINAL		(1.220,31)	(1.032,14)
COSTO VENTAS TEXT. DEPORTIVOS		289.251,01	269.103,93
INV. INICIAL		103.406,47	102.850,62
(+) COMPRAS		302.059,06	272.579,85
(-) DESCUENTO Y DEVOL. Tex. Deportivo		(2.578,98)	(2.920,07)
(-) INV. FINAL		(113.635,54)	(103.406,47)
COSTO VENTAS TEXT. DECORACION ACC.		111.710,65	116.993,86
INV. INICIAL		57.901,34	56.119,14
(+) COMPRAS		139.656,56	119.564,58
(-) DESCUENTO Y DEVOL. Tex. Decorativo.		(936,36)	(788,52)
(-) INV. FINAL		(84.910,89)	(57.901,34)
COSTO VENTAS ACTIVOS NO CORRIENTES		6.005,04	2.909,40
COSTO VENTAS A.N.C. PARA VENTA		6.005,04	2.909,40
TOTAL COSTOS		**1.731.089,24**	**1.657.246,93**
GASTOS OPERACIONALES			
SUELDOS Y SALARIOS		166.848,32	177.974,46
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		33.285,39	35.839,19
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		33.509,65	36.120,71
GASTO REUMINERACIONES TRABAJA AUTO		21.167,86	23.280,30
HONORARIOS PROFESIONALES		14.368,26	15.211,36
GASTOS NO DEDUCIBLES PERSONAL		-	837,52
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		19.989,08	20.162,57
Gasto Arriendo PN		4.463,41	6.918,72
GASTO PROMOCION Y PUBLICIDAD		396,57	886,99
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		5.325,24	5.888,82
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES		2.362,16	3.615,70
GASTOS OTROS SERVICIOS		45.381,33	42.011,68
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		8.222,50	9.135,11
GASTO DEPRECIACIONES AMORTIZ Y DET		27.036,13	28.225,75
GASTOS NO DEDUCIBLES GENERALES		4.701,81	5.013,66
GASTOS AUTORIZADOS GERENCIA		-	30,00
GASTOS AUTORIZADOS JUNTA DE ACCIO		-	3,00
GASTOS FINANCIEROS		18.194,76	23.386,83
OTROS GASTOS GENERALES		7.146,95	6.186,82
GASTO (INGRESOS) IMPUESTO A LAS GA		11.180,80	11.198,96
OTROS GASTOS DEDUCIBLES DE DIRECT		908,07	1.603,93
TOTAL GASTOS		**424.488,29**	**453.532,08**
RESULTADO DEL PERIODO:	**(14)**	**17.253,30**	**(9.386,43)**

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diego Mosquera García
C.C.# 1801620285
GERENTE

Dr. Jaime Díaz Córdova
RUC# 1802971810001
CONTADOR

COMPAÑÍA ALCIDES MOSQUERA E HIJOS ALMOGAS CIA. LTDA. (1)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US$)

DETALLE	PATRIMONIO	RESERVAS	RESULTADOS					TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	NIIF	PERDIDA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIOR	RESULTADOS ACUM.	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADOS EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	**429.550,00**	**3.677,48**	**(74.985,25)**	**(91.628,25)**	**25.697,51**	**128.386,16**	**(9.386,43)**	**411.311,22**
APORTE DE LOS SOCIOS								-
TRANSFERENCIAS 2018								-
TRANSACCIONES AÑO 2018		908,07		(9.386,43)			**9.386,43**	**908,07**
PARTICIPACIÓN UTILIDADES								-
IMPUESTO A LA RENTA								-
UTILIDAD 2018							**17.253,30**	**17.253,30**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	**429.550,00**	**4.585,55**	**(74.985,25)**	**(101.014,68)**	**25.697,51**	**128.386,16**	**17.253,30**	**429.472,59**

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diego Mosquera García
C.C.# 1801620285
GERENTE

Dr. Jaime Díaz Córdova
RUC# 1802971810001
CONTADOR

COMPAÑÍA ALMOGAS CIA. LTDA

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**CODIGO** 95	**(En US$)** **6.187,61**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	7044,67
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**2.144.904,26**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.144.216,48
Otros cobros por actividades de operación	95010105	687,78
Clases de pagos por actividades de operación	**950102**	**-2.091.244,07**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.951.035,64
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-139.505,23
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-703,20
Intereses pagados	**950105**	-9.393,32
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	-10.914,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**8.127,92**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**	8.127,92
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	**35.292,26**
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**	
Pagos de préstamos	**950305**	-35.292,26
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	**9504**	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9505**	6.187,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	5.100,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	11.288,50

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**17.253,30**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**-12.355,84**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	27.036,13
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-10.914,92
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-5178,03
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-23.299,02
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**28.454,49**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	19.066,35
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-60,41
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0
(Incremento) disminución en inventarios	9804	20.912,96
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-4.985,04
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	16.513,83
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-29.657,79
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.664,59
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) Activ. Operación	**9820**	**33.351,95**

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Diego Mosquera García
C.C.# 1801620285
GERENTE

Dr. Jaime Fabián Díaz Córdova
RUC: 1802971810001
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía ALCIDES MOSQUERA E HIJOS "ALMOGAS" CIA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, el 1º de abril del 1.986, inscrita ante el Notario Décimo Primero del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato. Dada y firmada en la Superintendencia de Compañías en Quito con fecha 18 Abril del 1.986, bajo el número No. 140, se anotó con el No 2135, del Libro Repertorio, la misma que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

Durante la vida jurídica, la compañía ha efectuado varias reformas como:

a) convirtió el capital de sucres a dólares;
b) amplió y reformó su objeto social;
c) aumentos de capital; y,
d) varias cesiones de participaciones.

DURACIÓN

La duración de la Compañía es de veinte años, la misma que es ampliada mediante reforma de escritura de constitución, se prorroga el plazo de duración a cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo será prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, previa resolución de los socios en la Junta General.

DOMICILIO

Tiene su principal domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, se podrá establecer agencias, sucursales en cualquier lugar del país o en el exterior, si así lo resolviere la Junta General de Socios.

OBJETO SOCIAL

La Compañía desarrollará las siguientes actividades:

a) Compra; Venta; Importación; distribución y comercialización de gas licuado de petróleo (GLP);
b) Compra; Venta; distribución y comercialización de Textiles, ropa, calzado y en general de todo tipo de telas y prendas de vestir;
c) Compra; Venta; Importación; distribución y comercialización de

electrodomésticos y productos relacionados con su actividad comercial;

d) Compra; Venta; Importación; distribución y comercialización de bienes , productos semi elaborados y elaborados para uso industrial y doméstico, tanto al por mayor como al menudeo;
e) Actuar como agente, representante, mandatario o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares;
f) Celebrar contratos de franquicia;
g) Realizar operaciones de maquila;
h) La compañía podrá participar como socia o accionistas en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objeto social, así como conformar consorcios o asociaciones de cuentas en participaciones;
i) Participar licitaciones, concursos públicos de precios, concursos privados de precios, comparaciones de ofertas o cualquier otra modalidad contractual, con entidades del sector público o empresas públicas o con empresas privadas, sean éstas nacionales o extranjeras, dentro de su objeto social;
j) La compañía podrá, igualmente, conformar consorcios, celebrar contratos de cuentas n participación o de asociación, o ejercer las actividades descritas por intermedio de terceros. Para el cabal cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza, permitidos por la Ley. Sin perjuicio de las prohibiciones previstas en otras Leyes, la compañía no se dedicará a ninguna de las actividades reservadas en la Ley General de Instituciones del sistema financiero para personas jurídicas reguladas por dicha Ley, ni tampoco a ninguna de las actividades reservadas para las compañías e instituciones reguladas por la Ley de Mercados de Valores.

CAPITAL

El capital social de la compañía es de: CUATROCIENTOS VEINTE Y NUEVE MIL QUINIENTOS CINCUENTA DÓLARES (USD$ 429.550,00), dividido en cuatrocientas veintinueve mil quinientas cincuenta (429.550) participaciones iguales, acumulativas e indivisible, cuyo valor nominal es el de UN DÓLAR de los estados unidos de América cada una.

Actualmente el Capital está conformado por:

No	IDENTIFICACIÓN	**APELLIDOS NOMBRES**	**VALOR**
1	1800115048	MOSQUERA CORNEJO ALCIDES	107.430,00
2	1800719534	GARCIA TERESITA DEL NIÑO JESUS	107.430,00
3	1800988865	MOSQUERA GARCIA PATRICIO ALCIDES	75.621,00

4	1801433861	MOSQUERA GARCIA PABLO MAURICIO	41.101,00
5	1801620285	MOSQUERA GARCIA DIEGO XAVIER	39.254,00
6	1801176619	MOSQUERA GARCIA ROBERTO DAVID	25.062.00
7	1801496470	MOSQUERA GARCIA ALEX SANTIAGO	25.062.00
8	1801676667	ARMENDARIZ PROAÑO JUANA PATRICIA	8.590,00
		SUMAN:	**429.550,00**

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, 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 de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial Nº 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representan los recursos de alta liquidez, que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no están restringidos su uso. Cuentas contables como: Caja, depósitos bancarios a la vista en bancos y otras instituciones bancarias e inversiones a corto plazo de gran liquidez, originales menores a de tres meses o menos.

c) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Constituyen los derechos de cobro a los Clientes Relacionados y No Relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual.

d) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

e) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

f) Inventario

Son los activos habidos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

h) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2018, en función de la política contable, el método de depreciación es de línea recta, dividido para el número de años de vida útil de los activos cuyos años son los siguientes:

Detalle vida útil (años)

BIEN	Años
Cilindros	0
Bodega Amazonas	10
Vehículos	8
Maquinaria	10
Muebles	14
Equipo/Comp.	6

i) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

j) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones.- se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación Trabajadores.- calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

k) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

l) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las

Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

m) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

n) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinarán su destino definitivo, mediante resolución de la Junta General de Socios.

o) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Compañía.

p) Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La compañía registra mayores ingresos por las ventas de GLP en cilindros doméstico e industrial, y las líneas textil deportiva y textil decorativa, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

q) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por la compra de cargas de gas GLP, telas textiles deportivas y textiles decorativas, por gastos de personal, gastos de mantenimiento y depreciación de los activos fijos, y otros gastos de operación.

r) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

DETERMINACION DE RIESGOS:

MEDIO AMBIENTE

En conformidad con lo que determina el artículo 20 de la Ley de Gestión Ambiental, que dice: ¨ **Para el inicio de toda actividad que suponga riesgo ambiental se deberá contar con la licencia respectiva, otorgada por el Ministerio del ramo**¨. La compañía Almogas Cia. Ltda., supone riesgo ambiental en su actividad de comercialización y distribución de gas GLP, sin embargo la administración ha previsto varias estrategias de seguridad como la ubicación del centro de distribución que se encuentra a las afueras de la ciudad, cuenta con licencia ambiental vigente emitida por el Ministerio del Medio Ambiente, quienes emitieron la primera auditoria de dos años de actividades, ésta se realizó de octubre del 2017 a marzo del 2018, además evidencia con una póliza de fiel cumplimiento. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos, es responsabilidad de la administración de la Compañía, de establecer, desarrollar y dar seguimiento a con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. Además revisara regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

Este riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados, generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés, o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

Riesgo de tasa de interés.- es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía mantiene operaciones de crédito, sin haber registrado ninguna alteración en estas transacciones.

Riesgo de tipo de cambio.- se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Riesgo del precio.- es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos, como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Entidad como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de los Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza, por medio de comunicaciones a los encargados del manejo de la cartera.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es la capacidad que tiene la Compañía para poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Entidad para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos

La normativa vigente en el tema de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, la administración de la Compañía, el Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido atención de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos. En concordancia con el Art. 317 del Código Orgánico Integral Penal (COIP), entendiéndose que el Lavado de Activos es el mecanismo a través del cual se oculta o disimula la naturaleza o el verdadero origen, ubicación, propiedad o control de dineros provenientes de actividades ilegales, tanto en moneda nacional como extranjera, para introducirlos como legítimos dentro del sistema económico de un país.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
CAJA GENERAL	**602,60**	**140,00**
Caja TEXTILES	362,60	-
Caja Fondo Rotativo	140,00	140,00
Fondo Efectivo CDD	100,00	
BANCOS	**10.685,91**	**4.960,89**
Banco Pichincha Cta. Ahor. 41978633	60,11	60,11
Banco Produbanco Cta. 0108100043-8	5.105,13	2.766,59
Banco Produbanco Cta. 0108100067-5	620,57	-
Banco Pichincha Cta. Cte. 31464944-	671,40	65,13
CCCA 80009263-Austro 881801641	563,58	569,47
Banco Capital Cta. Cte. 18060000353	0,23	15,54
Banco Capital Cta. Aho. 180100007	-	745,00
Banco Produbanco Cta.Aho. 120801560	3.664,89	739,05
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**11.288,51**	**5.100,89**

El rubro del Efectivo y Equivalentes de efectivo guarda conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, los valores en Caja Fondo Rotativo no se incrementó, las conciliaciones bancarias se realizan de forma mensual.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HAST	**2.050,86**	**2.050,86**
Inversiones	2.050,86	2.050,86
DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	**89.938,75**	**77.473,80**
Clientes	82.652,64	70.281,14
Préstamos y Anticipo Empleados	7.286,11	7.192,66
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS DEUDORA	**112.741,59**	**105.345,97**
C x C OLACELL	112.741,59	105.345,97
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**204.731,20**	**184.870,63**

Los saldos presentados en este rubro, guarda conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera. El valor de USD$ 2.050,86 de la cuenta contable Inversiones, corresponde a

certificados de aportación en la cuenta de ahorros de la cooperativa de ahorro y crédito Cámara de Comercio, valor que se mantiene para futuros préstamos y por requerimiento de la institución financiera. Los saldos presentados en Clientes son por las ventas a corto plazo, a criterio de la administración No ha considerado realizar la provisión para cuentas incobrables, por lo que no se evidencia esté proceso. OLACELL, es una compañía relacionada, su saldo se incrementó.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS CORRIENTES INVENTARIOS-NETO		
INVENTARIOS DE MERCADERIAS	**199.766,74**	**162.339,95**
Inv. CEDEDI	**1.220,31**	1.032,14
Inv. CEDEDI	1.220,31	1.032,14
INV. TEXT. DEPORTIVO	**113.635,54**	**103.406,47**
Inv. Text. Deportivo	113.635,54	103.406,47
INV. TEXT. DECOR.ACCES.ELECTR.	**84.910,89**	**57.901,34**
Inv. Text. Decoración Accesorios Eléctricos.	84.910,89	57.901,34
TOTAL INVENTARIOS DE MERCADERIAS	**199.766,74**	**162.339,95**

Los saldos guardan conformidad con los anexos presentados, fuimos invitados a la toma física de los Inventarios de mercaderías disponibles para la venta que la compañía realizó el 22 de Diciembre del 2018. Los Inventarios están conformados por varios ítems y los tiene registrado bajo Bodegas.

Bodega 03 Textil Deportivo, telas de punto;
Bodega 04 Textil Decorativo, telas para cortinas;
Bodega 05 Accesorios, piezas y partes de las cocinas a gas; y,
Centro de Acopio, venta de gas GLP, en cilindros.

En las Notas a los Estados Financieros del periodo examinado, la administración informó en la **Nota # 4**, ¨Los Inventarios se miden al menor valor entre el costo y el valor neto realizable – VNR, (Valor razonable menos costo de venta), para ello la empresa ha implementado determinar el deterioro del producto en función de porcentajes para identificar el costo relacionado con el valor neto realizable, cuyo porcentaje es del 3%. La entidad procedió aplicar la fórmula del VNR y al comparar con el costo del producto se pudo determinar que no existe deterioro en los inventarios.

Se lleva el control de existencias con tarjetas Kardex, mientras que los registros contables se realizan aplicando el método periódico y obteniendo los saldos finales de los productos de acuerdo al reporte del software contable. El método que controla las existencias es el promedio ponderado¨.

NOTA 6. ACTIVOS CORRIENTES GENERALES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTO RENTA ANTICIPADA	**276,57**	**336,98**
Impuesto Renta a Favor 2017	-	336,98
Impuesto Renta a Favor 2018	276,57	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES GENERALES	**276,57**	**336,98**

Los saldos presentados, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS ANTICIPADOS	**619,55**	**431,47**
GASTOS DIFERIDOS INTERESES	**619,55**	**431,47**
Gastos Intereses x Devengar Anticipo	619,55	414,48
Gastos Interés x Devengar Patente	-	16,99
OTROS ACTIVOS	-	**250,00**
GARANTIAS	-	250,00
Garantía Arriendo C. Plazo	-	250,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**619,55**	**681,47**

Los saldos presentados, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017

INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTB. MET		
INVERSIONES EN ACCIONES	**388,00**	388,00
Inversiones Acciones TRABGAS	388,00	388,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIT.	**388,00**	**388,00**

Los valores mostrados, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros.

En Notas a los Estados Financieros la administración en **Nota # 6,** menciona que: Comprende las acciones que Almogas tiene en TRABGAS, necesario para el funcionamiento del transporte de carga de los cilindros de gas.

NOTA 9. INVERSIONES INMOVILIZADAS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
INVERSIONES INMOVILIZADAS GENERALES	**116.330,41**	116.330,41
TERRENOS	**116.330,41**	116.330,41
Terrenos	116.330,41	116.330,41
TOTAL INVERSIONES	**116.330,41**	**116.330,41**

Los valores mostrados, guardan conformidad con los saldos presentados en los Estados financieros.

En Notas a los Estados Financieros, la administración en **Nota # 7 Activos de Inversión**, menciona: Dentro de este rubro se encuentra el Terreno de la Av. Bolivariana, como no se tiene identificado un uso determinado y se encuentra en este momento ganando plusvalía se lo clasifica a Activos de Inversión por USD$ 116.330,41.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
PP&E NO AMORTIZABLES (DEPRECIABLES)	**215.748,55**	**220.733,59**
CILINDROS	**215.748,55**	**220.733,59**
Cilindros Operativos 15 KG-CEDEDI	215.748,55	220.733,59
PP&E DEPRECIABLES	**69.267,18**	**96.303,31**

EDIFICIOS	**19.328,43**	**25.771,24**
Edificios-Bodegas-Plataformas	64.428,11	64.428,11
(-) Deprec. Acumulada. Edif -Bodg.	(45.099,68)	(38.656,87)
VEHICULOS	**45.412,06**	**64.678,31**
Vehículos y Componentes	154.126,89	154.126,89
(-) Deprec. Acumulada. Vehículos	(108.714,83)	(89.448,58)
MAQUINARIA Y EQUIPO	**1.250,15**	**1.643,95**
Maquinaria y Equipo	3.938,00	3.938,00
(-) Deprec. Acumulada. Maquinaria y	(2.687,85)	(2.294,05)
MUEBLES Y ENSERES	**1.615,50**	**1.846,26**
Muebles y Enseres	3.231,00	3.231,00
(-) Deprec. Acumulada. Muebles y En	(1.615,50)	(1.384,74)
EQUIPO DE COMPUTO	**1.661,04**	**2.363,55**
Equipo de Computación	11.448,73	11.448,73
(-) Deprec. Acumulada. Equipo de Comput.	(9.787,69)	(9.085,18)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -NETO	**285.015,73**	**317.036,90**

Este grupo de cuentas que conforman el rubro Propiedad Planta y Equipo los saldos presentados guardan conformidad con los estados financieros, han sido contabilizados y registrados bajo el método de línea recta, dividido para el número de años de vida útil de los bienes y guardan conformidad con los anexos presentados.

En Notas a los Estados Financieros, la administración en **Nota # 8 Propiedad Planta y Equipo,** Existen dos tipos de equipamientos aquellos que es de depreciación y aquellos que no sufren depreciación.

Detalle vida útil (años)	
BIEN	**Años**
Cilindros	0
Bodega Amazonas	10
Vehículos	8
Maquinaria	10
Muebles	14
Equipo/Comp.	6

Bienes que no se deprecian: cilindros de gas, porque durante el tiempo no cambian de precio y pueden incrementarse su valor, también porque estos bienes se intercambian y por ende no sufren deterioro.

Bienes que se deprecian: los bienes muebles, equipos, vehículos, los mismos que se utilizan el método del costo de acuerdo a las normas internacionales NIIF, luego del proceso de adopción por primera vez.

Hecho subsecuente. Acudimos a la verificación de los activos fijos el 16 de enero del 2019, la administración reclasifico varios bienes, así como determino los bienes en buen estado, mal estado y regular estado.

NOTA 11. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVOS CORRIENTES OPERACIÓN COMERC	**194.099,82**	**196.866,80**
PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES	-	**24.570,69**
SOBREGIROS BNCARIOS X PAGAR	-	**859,43**
Sobregiros Bancarios x Pagar	-	859,43
PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	**-**	**23.711,26**
Prest. x Pagar Produbanco AHO. 120	-	15.756,73
Prest. x Pagar Cámara de Comercio	-	7.954,53
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUEN	**194.099,82**	**172.296,11**
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	**175.651,52**	**159.920,28**
Proveedores Nacionales	26.033,89	22.544,47
Cuentas x Pagar Ch. Proveedores	149.617,63	137.175,81
Cuentas X Pagar Bancos Cheques Ob		200,00
DEPOSITOS EN TRANSITO	**3.372,84**	**2.590,25**
Depósitos por Confirmar (Transito)	3.372,84	2.590,25
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	**12.375,46**	**7.085,58**
Sueldos por Pagar	5.670,19	6.589,47
15% Partic. Trabajadores X Pagar	5.178,03	319,86
15% Partic .Trabajadores años anteriores	-	176,25
Sueldos Mosquera Alex	1.527,24	-
OTRAS CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	**2.700,00**	**2.700,00**
Ctas x Pagar C .C. Ambato (OLACELL)	2.700,00	2.700,00
PASIVOS CORRIENTES OPERACIÓN GENERAL	**21.709,82**	**22.348,91**
PROVISIONES LOCALES	**14.967,63**	**13.592,92**
IESS POR PAGAR	**3.531,70**	**4.828,37**
Aporte Personal y Patronal por Pgar.	2.834,42	3.205,85
Fondos de Reserva por Pagar	697,28	1.622,52
PROVISIONES EMPLEADOS X PAGAR	**11.435,93**	**8.654,75**
XIII por Pagar	2.447,43	1.968,12
XIV por Pagar	2.412,67	2.875,00
Vacaciones por Pagar	6.575,83	3.811,63
PROVISION REGLAMENTO INTERNO	-	**109,80**
Provisión Acuerdo Reglamento	-	109,80
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	**6.742,19**	**8.755,99**
OBLIGACIONES ADMINISTRACION PUBLICA	**6.695,30**	**7.899,08**
IVA x Pagar (F-104)	-	966,47
Retenciones x Pagar (F-103)	743,31	6.932,61
IVA x Pagar Contado (F-104)	5.951,99	-
RETENCIONES FUENTE IVA X PAGAR	**36,70**	**-**
Retención del 30%	36,70	-
RETENCION FUENTE IR.POR PAGAR	**10,19**	**856,91**
Retenciones Fuentes X Pagar	10,19	856,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**215.809,64**	**219.215,71**

Los saldos presentados en Pasivo Corriente son obligaciones a corto plazo y los saldos de este grupo guardan conformidad con los valores de los estados financieros.

NOTA 12. PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVISIONES LOCALES	**173.134,49**	**156.558,31**
PROVISIONES JUBILACION NO CORRIENTE	**173.134,49**	**156.558,31**
Provisión Jubilación Patronal	138.289,04	124.966,35
Provisión Indemnización No Corrientes	34.845,45	31.591,96
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**173.134,49**	**156.558,31**

Valores por obligaciones a largo plazo, es decir mayores a doce meses, los saldos de este grupo guardan conformidad con los saldos de los estados financieros.

En Notas a los Estados Financieros, la administración en **Nota # 13,** menciona que este rubro comprende el valor sobre provisiones de jubilación patronal y el saldo del movimiento de esta cuenta, con el cálculo actuarial actualizado a 2018

NOTA 13. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**429.550,00**	**429.550,00**
CAPITAL ACCIONISTAS	**429.550,00**	**429.550,00**
Mosquera Cornejo Alcides	107.430,00	107.430,00
García Teresita	107.430,00	107.430,00
Mosquera García Patricio	75.621,00	75.621,00
Mosquera García Pablo	41.101,00	41.101,00
Mosquera García Diego	39.254,00	39.254,00
Mosquera García Roberto	25.062,00	25.062,00
Mosquera García Alex	25.062,00	25.062,00
Armendáriz Proaño Patricia	8.590,00	8.590,00
RESULTADOS INTEGRAL	**(21.916,27)**	**(12.529,84)**
GANANCIA RETENIDA EJERCICIOS ANTERI	**25.697,51**	**25.697,51**
Utilidad Ejerc. Ant. 2009	14.376,38	14.376,38
Utilidad Ejerc. Ant. 2012	665,19	665,19
Utilidad Ejerc. Ant. 2014	2.411,65	2.411,65
Utilidad Ejerc. Ant. 2015	8.244,29	8.244,29
PERDIDA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIO	**(101.014,68)**	**(91.628,25)**
Perdida Ejerc. Anteriores 2010	(73.823,02)	73.823,02
Perdida Ejerc. Anteriores 2011	(9.579,83)	9.579,83
Perdida Ejerc. Anteriores 2013	(8.225,40)	8.225,40
Perdida Ejerc. Anteriores 2017	(9.386,43)	-
RESULTADOS APLICACION NIIF	**(74.985,25)**	**(74.985,25)**

Resultados Aplicación NIIF	(74.985,25)	(74.985,25)
OTRO RESULTADO INTEGRAL - PATRIMONI	**128.386,15**	**128.386,15**
OTRO RESULTADO INTEGRAL - PATRIMONI	**128.386,15**	**128.386,15**
ORI Revalorizaciones de Propiedades	207.449,99	207.449,99
ORI por Beneficios Definidos emplea	(79.063,84)	(79.063,84)
RESERVAS	**4.585,55**	**3.677,48**
RESERVAS	**4.585,55**	**3.677,48**
Reserva Legal	4.585,55	3.677,48
RESULTADO DEL PERIODO:	17.253,30	(9.386,42)
PATRIMONIO NETO	**429.472,58**	**411.311,22**

Los valores mostrados, guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros. Durante el periodo auditado No evidencia cambios y su composición se mantiene, como se muestra en el siguiente cuadro:

No	IDENTIFICACIÓN	APELLIDOS NOMBRES	VALOR
1	1800115048	MOSQUERA CORNEJO ALCIDES	107.430,00
2	1800719534	GARCIA TERESITA DEL NIÑO JESUS	107.430,00
3	1800988865	MOSQUERA GARCIA PATRICIO ALCIDES	75.621,00
4	1801433861	MOSQUERA GARCIA PABLO MAURICIO	41.101,00
5	1801620285	MOSQUERA GARCIA DIEGO XAVIER	39.254,00
6	1801176619	MOSQUERA GARCIA ROBERTO DAVID	25.062,00
7	1801496470	MOSQUERA GARCIA ALEX SANTIAGO	25.062,00
8	1801676667	ARMENDARIZ PROAÑO JUANA PATRICIA	8.590,00
		SUMAN:	**429.550,00**

NOTA 14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
VENTAS NETAS LOCALES	**2.172.204,97**	**2.100.164,44**
VENTAS NETAS TARIFA 12%	2.172.204,97	2.100.164,44
VENTAS NETAS SIN FINANCIAMIENTO	**2.164.782,47**	**2.085.001,49**
Venta CEDEDI	1.711.140,22	1.642.592,90
Venta Text. Deportivos	330.922,19	315.129,05
Venta Text. Decor. Acces.Electrod.	121.313,81	123.077,23
Venta Arrendamiento Vehículos	1.406,25	4.202,31
VENTAS X SERVICIOS	**758,74**	**810,76**
Venta Servicios	758,74	810,76
VENTA ACTIVOS NO CORRIENTES MANTEN	**8.127,92**	**15.631,07**
Venta Act. Cilindros Mantenidos Ve	8.127,92	15.631,07
VENTAS NETAS TARIFA 12%	**(1.464,16)**	**(1.278,88)**
DESCUENTO Y DEVOLUCIONES 12%	**(1.464,16)**	**(1.278,88)**
(-) Descuento	(1.464,16)	(1.278,88)
INGRESOS NO OPERACIONALES	**625,86**	**1.228,14**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**625,86**	**1.228,14**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	**32,68**	**91,70**

RENDIMIENTOS FINANCIEROS	**32,68**	**91,70**
Intereses Ganados	32,68	91,70
OTRAS RENTAS	**593,18**	**1.136,44**
OTRAS RENTAS	593,18	1.136,44
Diferencias Caja Textil	97,71	122,30
Diferencias CEDEDI	(73,63)	25,74
Otros Ingresos	567,32	1.077,82
Diferencias	1,34	90,11
Otros Gastos	0,44	0,01
TOTAL INGRESOS	**2.172.830,83**	**2.101.392,58**

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
COSTO VENTAS CEDEDI	**1.324.122,54**	**1.268.239,74**
INV. INICIAL	**1.032,14**	**1.772,59**
(+) COMPRAS	**1.324.310,71**	**1.267.499,29**
(-) INV. FINAL	**(1.220,31)**	**(1.032,14)**
COSTO VENTAS TEXT. DEPORTIVOS	**289.251,01**	**269.103,93**
INV. INICIAL	**103.406,47**	**102.850,62**
(+) COMPRAS	**302.059,06**	**272.579,85**
(-) DESCUENTO Y DEVOL. Tex. Deport	**(2.578,98)**	**(2.920,07)**
(-) INV. FINAL	**(113.635,54)**	**(103.406,47)**
COSTO VENTAS TEXT. DECORACION ACC.	**111.710,65**	**116.993,86**
INV. INICIAL	**57.901,34**	**56.119,14**
(+) COMPRAS	**139.656,56**	**119.564,58**
(-) DESCUENTO Y DEVOL. Tex. Decor.	**(936,36)**	**(788,52)**
(-) INV. FINAL	**(84.910,89)**	**(57.901,34)**
COSTO VENTAS ACTIVOS NO CORRIENTES	**6.005,04**	**2.909,40**
COSTO VENTAS A.N.C. PARA VENTA	6.005,04	2.909,40
TOTAL COSTOS	**1.731.089,24**	**1.657.246,93**

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS OPERACIONALES		
SUELDOS Y SALARIOS	**166.848,32**	**177.974,46**
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	**33.285,39**	**35.839,19**
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	**33.509,65**	**36.120,71**
GASTO REUMINERACIONES TRABAJA AUTO	**21.167,86**	**23.280,30**
HONORARIOS PROFESIONALES	**14.368,26**	**15.211,36**
GASTOS NO DEDUCIBLES PERSONAL	**-**	**837,52**
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION	**19.989,08**	**20.162,57**
Gasto Arriendo PN	**4.463,41**	**6.918,72**
GASTO PROMOCION Y PUBLICIDAD	**396,57**	**886,99**
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	**5.325,24**	**5.888,82**
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	**2.362,16**	**3.615,70**
GASTOS OTROS SERVICIOS	**45.381,33**	**42.011,68**
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**8.222,50**	**9.135,11**
GASTO DEPRECIACIONES AMORTIZ Y DET	**27.036,13**	**28.225,75**
GASTOS NO DEDUCIBLES GENERALES	**4.701,81**	**5.013,66**
GASTOS AUTORIZADOS GERENCIA	-	**30,00**
GASTOS AUTORIZADOS JUNTA DE ACCIO	-	**3,00**
GASTOS FINANCIEROS	**18.194,76**	**23.386,83**
OTROS GASTOS GENERALES	7.146,95	6.186,82

GASTO (INGRESOS) IMPUESTO A LAS GA	**11.180,80**	**11.198,96**
OTROS GASTOS DEDUCIBLES DE DIRECT	**908,07**	**1.603,93**
TOTAL GASTOS	**424.488,29**	**452.694,56**

Los saldos presentados guardan conformidad con los Anexos de Ingresos, Costos y Gastos en nuestra opinión son razonables.

NOTA 15. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

La Compañía presentó los Estados Financieros: Evolución del Patrimonio, y el Estado de Flujos del Efectivo bajo el método directo, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera.

NOTA 16. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

****