GRUBALUZON CIA. LTDA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2017			
CODIGO	**CUENTA**	**SALDO**	
1.	**ACTIVO**		**1.453.401,30**
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**	**1.380.004,18**	
1.1.1.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**350.800,41**	
1.1.1.1.	**CAJA**	**143.572,25**	
1.1.1.1.1	Caja	109.112,68	
1.1.1.1.2	Cheques A la Fecha	5.667,15	
1.1.1.1.3	Caja Chica (Coca)	200,00	
1.1.1.1.4	Fondo Rotativo Monedas (Coca)	26.244,00	
1.1.1.1.5	Caja Chica (Cañon)	200,00	
1.1.1.1.6	Fondo Rotativo Monedas (Cañon)	1.300,00	
1.1.1.1.7	Dinero Electrónico	848,42	
1.1.1.2.	**BANCOS**	**207.228,16**	
1.1.1.2.1	Banco Internacional	93.400,39	
1.1.1.2.2	Banco Pichincha Proveedores	68.032,89	
1.1.1.2.3	Banco Pichincha Tarj	45.794,88	
1.1.2.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**303.207,05**	
1.1.2.5.	**DTOS. Y CTAS. COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**162.334,25**	
1.1.2.5.1	Clientes No Relacionados	142.803,02	
1.1.2.5.2	Clientes Cheques Protestados	2.282,53	
1.1.2.5.3	TC Pichincha	16.779,65	
1.1.2.5.4	TC Internacional	469,05	
1.1.2.8.	**OTRAS CTAS. COBRAR**	**149.644,78**	
1.1.2.8.1	Anticipo Empleados	306,81	
1.1.2.8.4	Cuentas por cobrar terceros	131.987,66	
1.1.2.8.5	Otras Cuentas por Cobrar	17.350,31	
1.1.2.9.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**	**-8.771,98**	
1.1.2.9.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-8.771,98	
1.1.3.	**INVENTARIOS**	**724.020,58**	
1.1.3.1	Inventario de Mercad. 12%	514.660,46	
1.1.3.2	Inventario de Mercad. 0%	209.360,12	
1.1.4.	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**1.976,14**	
1.1.4.3	Anticipos a Proveedores	1.976,14	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	73.397,12	

1.2.1.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**73.397,12**	
1.2.1.12.	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**-15.818,33**	
1.2.1.12.1	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-327,53	
1.2.1.12.2	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-5.072,89	
1.2.1.12.4	(-) Dep. Acum. Vehículo	-10.417,91	
1.2.1.5	Muebles y Enseres	28.469,38	
1.2.1.6	Maquinaria y Equipo	38.165,71	
1.2.1.9	Vehículo	22.580,36	
2.	**PASIVO**		**936.249,57**
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**	**936.249,57**	
2.1.3.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**853.823,29**	
2.1.3.1	Proveedores	844.594,95	
2.1.3.4	Deposito x Confirmar	945,07	
2.1.3.5	Otros Servicio por Pagar	8.283,27	
2.1.7.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**85.227,42**	
2.1.7.1.	**SRI**	**25.177,48**	
2.1.7.1.9	CXP Admin. Tributaria	25.177,48	
2.1.7.2.	**IR POR PAGAR DEL EJERCICIO**	**2.335,71**	
2.1.7.2.1	IR por Pagar del Ejercicio	2.335,71	
2.1.7.3.	**IESS**	**11.119,06**	
2.1.7.3.1	Aporte Patronal por Pagar	4.945,29	
2.1.7.3.2	Aporte Individual por Pagar	3.924,17	
2.1.7.3.3	Préstamos IESS por Pagar	1.157,14	
2.1.7.3.4	Fondos de Reserva por Pagar	1.092,46	
2.1.7.5.	**15% PT PAGAR DEL EJERCICIO**	**16.477,31**	
2.1.7.5.1	15% P.T. por Pagar	16.477,31	
2.1.7.7.	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**27.316,72**	
2.1.7.7.1	Jubilacion	16.798,01	
2.1.7.7.2	Desahucio	10.518,71	
3.	**PATRIMONIO NETO**		**517.151,73**
3.	**PATRIMONIO NETO**	**517.151,73**	
3.1.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	**25.000,00**	
3.1.1.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	**25.000,00**	
3.1.1.1	Cap. Soc. Lida Luzon	17.500,00	
3.1.1.2	Cap. Soc. Joan Basantes	2.500,00	
3.1.1.3	Cap. Soc. Jessica Basantes	2.500,00	
3.1.1.4	Cap. Soc. Jhoymar Basantes	2.500,00	
3.4	**RESERVAS**	**6.250,00**	
3.4.1	Reserva Legal	6.250,00	

3.5.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**66.579,70**	
3.5.1	Utilidad del Ejercico	66.579,70	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**419.322,03**	
3.6.1	Ganacias Acumuladas Años Anteriores	419.322,03	

GRUBALUZON CIA. LTDA ESTADO DE RESULTADOS Al 31 de Diciembre del 2017		
CODIGO	**CUENTA**	**SALDO**
4.	**INGRESOS**	**8.053.457,72**
4.1.	**VENTAS**	**8.070.552,46**
4.1.1	Ventas 12%	4.643.002,32
4.1.2	Ventas 0%	3.427.550,14
4.2.	(-) DEVOL. EN VTAS.	-17.094,74
4.2.1	(-) Devol. Vtas. 12%	-10.902,66
4.2.2	(-) Devol. Vtas. 0%	-6.192,08
5.	**GASTOS**	**978.478,08**
5.1.	**GASTO REMUNERACIONES**	**519.106,10**
5.1.1.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**	**377.644,44**
5.1.1.1	Sueldos y Salarios	248.398,49
5.1.1.2	Horas Extras	101.055,38
5.1.1.3	Horas Suplementarias	25.304,51
5.1.1.4	Bono por Responsabilidad	2.886,06
5.1.2.	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)**	**69.333,40**
5.1.2.1	Aporte Patronal	45.736,16
5.1.2.2	Fondos de Reserva	23.597,24
5.1.3.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**70.378,26**
5.1.3.1	Décima Cuarta Remuneración	16.052,10
5.1.3.2	Décima Tercera Remuneración	29.806,87
5.1.3.3	Vacaciones	1.490,83
5.1.3.5	Bono GBL	1.855,00
5.1.3.7	Indemnizacion por despido intempestivo	4.696,15
5.1.3.8	Gasto 15% Participacion de Trabajadores	16.477,31
5.1.5.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES**	**1.750,00**
5.1.5.1	Honorarios y Dietas PN	1.750,00
5.2.	**GASTO ADMINISTRACION**	**318.808,01**

5.2.1	Mantenimiento y Reparaciones	94.411,95
5.2.10	Gastos de Viaje	9.929,88
5.2.11	Agua	2.611,99
5.2.12	Energia, Luz, telf.	41.024,20
5.2.13	Telecomunicaciones	4.145,28
5.2.15	Impuestos, Contribuciones y Otros	9.289,70
5.2.2	Comisiones	20.318,28
5.2.4	Combustibles	1.723,88
5.2.6	Seguros y Reaseguros	18.139,36
5.2.7	Suministros y Materiales	94.384,45
5.2.8	Transporte y Fletes	10.052,18
5.2.9	Gastos de Gestión	12.776,86
5.3.	**GASTO DEPRECIACION ACUMULADA**	**7.392,64**
5.3.1	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	327,53
5.3.2	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	2.549,03
5.3.4	(-) Dep. Acum. Vehículo	4.516,08
5.4.	**GASTOS FINANCIEROS**	**1.688,29**
5.4.1	Gastos Financieros	1.688,29
5.5.	**OTROS GASTOS**	**112.327,13**
5.5.1	IVA que se Carga al Gasto	30.907,37
5.5.4	Otros Gastos	60.878,05
5.5.5	Gasto Impuesto a la Renta	20.541,71
5.6.	**GASTO DE VENTAS**	**16.354,77**
5.6.1	Promoción y Publicidad	16.354,77
6.	**COSTO DE VENTAS**	**7.004.951,08**
6.1	Costo de Ventas	7.064.100,97
6.2.02.	(-)DESCUENTOS COMPRAS	-59.149,89
6.2.02.1	(-)Descuentos Compras 12%	-43.300,75
6.2.02.2	(-)Descuentos Compras 0%	-15.849,14
3.51	**UTILIDAD DEL EJERCICIO**	**66.579,70**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador, el día jueves dieciséis de enero del dos mil catorce ante la Doctora Alexandra Endara del Distrito Metropolitano de Quito, comparecen a la celebración de la escritura pública, por una parte la señora Lida Luzón, Joan Basantes, y Jessica Basantes quienes comparecen a la escritura pública para constituir la Compañía que se denominara Grubaluzon Compañía Limitada.; que se regirá por la Ley de Compañías.

OBJETO SOCIAL.

La Compañía "**GRUBALUZON COMPAÑÍA LIMITADA**" es una empresa que realizara Asesoría Empresarial, representaciones, intermediación y comercialización de diferentes tipos de productos a nivel nacional e internacional,

Compra y venta de productos de consumo masivo,

Compra –venta de perfumes, aguas de tocador,

Compra –venta de joyas, ropa, juguetes, es decir todo producto o equipo para el uso del hogar y/o oficina, etc. entre otros objetivos indicados en la escritura de Constitución de la Compañía.

PLAZO DE DURACION

La duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil del domicilio principal.

CAPITAL

El Capital Social de la compañía es de veinticinco mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cien participaciones de un doscientos cincuenta cada una y que esta íntegramente suscrito por los socios.

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	Nº DE ACCIONES	%
BASANTES LUZON JESSICA ANDREA	2500,00	2500,00	10	10%
BASANTES LUZON JHOY MARIVETT	2500,00	2500,00	10	10%
BASANTES LUZON JOAN MICHAEL	2500,00	2500,00	10	10%
LUZON LANCHE LIDA ISABEL	17.500,00	17.500,00	70	70%
TOTAL	25.000,00	25.000,00	1000	100%

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía será en la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias, representaciones o delegaciones en otras ciudades del País o del extranjero si así lo fuere del caso.

NOTA 2

BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de GRUBALUZON CIA. LTDA., han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en ingles). Vigentes al 31 de diciembre de 2017.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de la Compañía GRUBALUZON CIA. LTDA., bajo NIIF.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa provenientes de las operaciones comerciales por venta de mercadería o de bienes, por lo tanto, se deben registrar de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estas cuentas ya que constituyen parte de su activo, y sobre todo se debe controlar que éstas no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

La compañía mantiene en esta categoría documentos y cuentas por cobrar clientes, por cheque posfechados, y a instituciones financieras, así mismo mantiene la cuenta otras cuentas por cobrar en donde registra anticipo a empleados y ctas por cobrar a empleados que han sido objetos de asaltos y robos en el desempeño de funciones y que esperan la resolución del juez para poder dar de baja esto valores.

INVENTARIOS

En una empresa comercial dedicada a la venta de mercadería uno de los activos más significativos es el inventario de mercadería, esta cuenta es la generadora de utilidades, por lo tanto, la mercadería debe ser valorada y controlada técnicamente.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NIC16)

En este grupo contable se registra todo bien tangible, adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, solo sí; es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la compañía.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Están conformados por las deudas contraídas por la empresa relacionadas directamente con la actividad económica de la empresa, son cuentas deudoras en las empresas e indican los valores que tienen que pagar a sus proveedores u otros acreedores.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados consisten exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo, se puede detallar los siguientes:

- Afiliación a la Seguridad Social. - El trabajador debe ser afiliado desde su primer día de trabajo.
- Pago por horas extras y suplementarias.
- Pago de décimo tercera y décimo cuarta remuneración.
- Pago de Fondos de reserva
- Pago de vacaciones anuales
- Pago de Jubilación. - La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y

se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

- Pago de utilidades. - Cuando existe utilidad la empresa calculará el 15% de este valor y los distribuirá entre sus empleados de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

NOTA 4.

PERÍODO DE PRESENTACIÓN:

Los Estados Financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático Visual Fac.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, sin embargo, se debe operar con un presupuesto, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

NOTA 5

INGRESOS

Los ingresos son el aumento de recursos económicos por actividades ordinarias que tienen que ver con el giro normal del negocio, se debe diferenciar los conceptos entre ingreso y cobro, ya que tener un ingreso no implica que se realice el cobro en el mismo momento, por tanto, no siempre ingreso y cobro coinciden en el tiempo.

NOTA 6

GASTOS

Están conformados principalmente por los movimientos en gastos remuneraciones, gastos administrativos, gastos financieros, otros gastos y gasto de venta, compras y costo de ventas.

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como: Remuneraciones, gastos de Funcionamiento, Gastos legales de funcionamiento, gastos depreciación acumulada, gastos de ventas

NOTA 7

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de la Compañía se presentan de la siguiente manera:

1.1.1.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**350.800,41**
1.1.1.1.	**CAJA**	**143.572,25**
1.1.1.1.1	Caja	109.112,68
1.1.1.1.2	Cheques A la Fecha	5.667,15
1.1.1.1.3	Caja Chica (Coca)	200,00
1.1.1.1.4	Fondo Rotativo Monedas (Coca)	26.244,00
1.1.1.1.5	Caja Chica (Cañon)	200,00
1.1.1.1.6	Fondo Rotativo Monedas (Cañon)	1.300,00
1.1.1.1.7	Dinero Electrónico	848,42
1.1.1.2.	**BANCOS**	**207.228,16**
1.1.1.2.1	Banco Internacional	93.400,39
1.1.1.2.2	Banco Pichincha Proveedores	68.032,89
1.1.1.2.3	Banco Pichincha Tarj	45.794,88

COMENTARIO

Gerencia dispuso para gastos de caja chica el valor de $200,00. Valor que es manejado por la auxiliar contable de la empresa, con la finalidad de cubrir gastos pequeños que deban solventarse de manera inmediata.

Los saldos de bancos comprenden los valores obtenidos por la recaudación diaria por ventas y cobros en oficina, la misma que diariamente se envía a depositar. Los saldos se verifican mediante arqueos y confirmaciones bancarias, a cada una de las instituciones financieras.

La empresa no mantiene un manual para manejo de caja chica debidamente autorizado en donde se detalle el objetivo, montos, autorizaciones, tipo de gastos, que permita llevar un manejo adecuado de este fondo.

NOTA 8.

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.2.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**303.207,05**
1.1.2.5.	**DTOS. Y CTAS. COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**162.334,25**
1.1.2.5.1	Clientes No Relacionados	142.803,02
1.1.2.5.2	Clientes Cheques Protestados	2.282,53
1.1.2.5.3	TC Pichincha	16.779,65
1.1.2.5.4	TC Internacional	469,05
1.1.2.8.	**OTRAS CTAS. COBRAR**	**149.644,78**
1.1.2.8.1	Anticipo Empleados	306,81
1.1.2.8.4	Cuentas por cobrar terceros	131.987,66
1.1.2.8.5	Otras Cuentas por Cobrar	17.350,31
1.1.2.9.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**	**-8.771,98**
1.1.2.9.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-8.771,98

COMENTARIO

El grupo documentos y cuentas por cobrar, están conformados por los valores pendientes de cobro a clientes, anticipo a empleados y prestamos La provisión de cuentas incobrables es del 1% en relación a lo establecido por las normas contables.

NOTA 9.

INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.3.	**INVENTARIOS**	**724.020,58**
1.1.3.1	Inventario de Mercad. 12%	514.660,46
1.1.3.2	Inventario de Mercad. 0%	209.360,12

COMENTARIO

Las cuentas de inventario de mercaderías 0% y 12% corresponde a los productos disponibles para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio,

los que se cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de su realización, en la toma física de inventario no se revelo diferencias y se la realizo bajo muestreo por la variación de productos que posee la compañía.

NOTA 10.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.1.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**73.397,12**
1.2.1.12.	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**-15.818,33**
1.2.1.12.1	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-327,53
1.2.1.12.2	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-5.072,89
1.2.1.12.4	(-) Dep. Acum. Vehículo	-10.417,91

1.2.1.5	Muebles y Enseres	28.469,38
1.2.1.6	Maquinaria y Equipo	38.165,71
1.2.1.9	Vehículo	22.580,36

COMENTARIO

El grupo de propiedad, planta y equipo comprende los bienes tangibles que posee la empresa, los cuales se encuentran clasificados en muebles y enseres, maquinaria y equipo y vehículo.

El contador de la compañía mantiene un archivo actualizado de codificación y cálculo de depreciaciones de cada uno de los bienes cumpliendo con lo establecido por la entidad de control.

NOTA 11.

CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.1.3.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**853.823,29**
2.1.3.1	Proveedores	844.594,95
2.1.3.4	Deposito x Confirmar	945,07
2.1.3.5	Otros Servicio por Pagar	8.283,27

COMENTARIO

Las cuentas y documentos por pagar detallan las obligaciones que tiene la empresa pendiente con los proveedores, adquiridas por la Compañía para desarrollar el giro del negocio, los depósitos por confirmar y obligaciones pendientes de pago por servicios.

NOTA 12.

OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.1.7.1.	**SRI**	**25.177,48**
2.1.7.1.9	CXP Admin. Tributaria	25.177,48
2.1.7.2.	**IR POR PAGAR DEL EJERCICIO**	**2.335,71**
2.1.7.2.1	IR por Pagar del Ejercicio	2.335,71
2.1.7.3.	**IESS**	**11.119,06**
2.1.7.3.1	Aporte Patronal por Pagar	4.945,29
2.1.7.3.2	Aporte Individual por Pagar	3.924,17
2.1.7.3.3	Préstamos IESS por Pagar	1.157,14
2.1.7.3.4	Fondos de Reserva por Pagar	1.092,46
2.1.7.5.	**15% PT PAGAR DEL EJERCICIO**	**16.477,31**
2.1.7.5.1	15% P.T. por Pagar	16.477,31
2.1.7.7.	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**27.316,72**
2.1.7.7.1	Jubilación	16.798,01
2.1.7.7.2	Desahucio	10.518,71

COMENTARIO

Agrupa todos los compromisos de pago que la entidad mantiene con el IESS, SRI, los valores provisionados para jubilación y desahucio, así como también la participación de utilidades para los trabajadores.

La compañía provisiona los valores correspondientes por provisiones para jubilación y desahucio de los empleados, para el periodo 2017, la empresa no ha procedido a efectuar provisiones por estos conceptos.

NOTA 13.

CAPITAL

CODIGO	CUENTA	SALDO
3.1.1.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	**25.000,00**
3.4.1	**RESERVA LEGAL**	6.250,00
3.5.1	**UTILIDAD DEL EJERCICO**	66.579,70
3.6.1	**GANACIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES**	419.322,03

COMENTARIO

Comprende el valor de capital suscrito al momento de constitución de la compañía, la reserva legal, así como también los resultados acumulados de años anteriores y la utilidad del presente año económico,

NOTA 14.

INGRESOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
4.	**INGRESOS**	**8.053.457,72**
4.1.	**VENTAS**	**8.070.552,46**
4.1.1	Ventas 12%	4.643.002,32
4.1.2	Ventas 0%	3.427.550,14
4.2.	(-) DEVOL. EN VTAS.	-17.094,74
4.2.1	(-) Devol. Vtas. 12%	-10.902,66
4.2.2	(-) Devol. Vtas. 0%	-6.192,08

COMENTARIO

El grupo de ingresos está constituido por las ventas realizadas durante el año 2017, esta subdividido por las ventas 0% y 12% por lo tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentadas en las facturas de venta, notas de crédito.

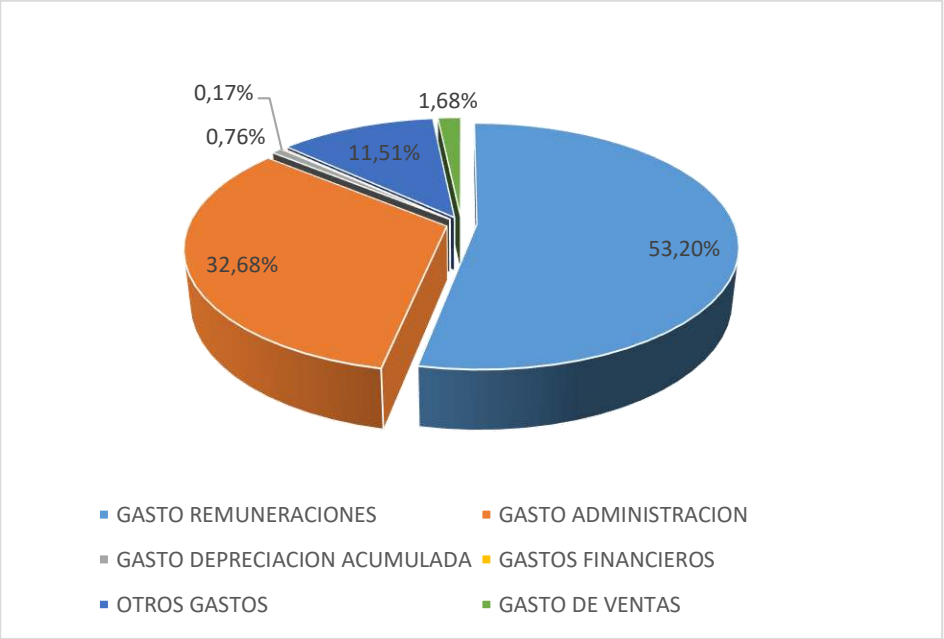
NOTA 15.

GASTOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
5.1.	**GASTO REMUNERACIONES**	**519.106,10**
5.2.	**GASTO ADMINISTRACION**	**318.808,01**
5.3.	**GASTO DEPRECIACION ACUMULADA**	**7.392,64**
5.4.	**GASTOS FINANCIEROS**	1.688,29
5.5.	**OTROS GASTOS**	**112.327,13**
5.6.	**GASTO DE VENTAS**	**16.354,77**

COMENTARIO:

El gasto más significativo de la empresa es el relacionado con el personal, seguido por los gastos administración y otros gastos incluidos la depreciación de activos fijos



.

NOTA 16.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo. El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.
Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es elaborado anualmente cumpliendo con el requerimiento ante el organismo de control.

NOTA 17

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para una empresa es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en un año determinado. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones y permitir la toma de decisiones por parte de la administración.

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura de la empresa.

NOTA 18

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La empresa ha realizado puntalmente las declaraciones mensuales de IVA y fuente, anexos transaccionales, anexos de accionistas, anexo de relación de dependencia, pago de anticipo de impuesto a la renta. El informe referente al cumplimiento tributario por parte de la Empresa, se lo hará llegar al organismo de control en los parámetros y formatos establecidos para el efecto.

NOTA 19.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación por parte de los socios.

Atentamente,

Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989