Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "DISFERO CIA. LTDA."

He auditado los estados financieros adjuntos de "DISFERO CIA. LTDA.", que comprende el Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias..

RESPONSABLIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoria. Estas requieren cumpla con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoria.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía DISFERO CIA. LTDA. 31 de diciembre del año 2018 y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

DISFERO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS		2018
ACTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3		128,506.55
CAJA GENERAL		26,047.89	
BANCOS		102,458.66	
ACTIVO FINANCIERO	4		332,841.16
CUENTAS POR COBRAR		339,326.74	
CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS		105.54	
CUENTAS INCOBRABLES		-6,891.14	
DEUDAS DE EMPLEADOS		300.02	
INVENTARIOS	5		334,373.03
MERCADERIAS		334,373.03	
IMPUESTOS CORRIENTES	6		4,760.55
CREDITO TRIBUTARIO		4,760.55	
COMPRAS Y SERVICIOS POR ANTICIPADO	7		6,547.00
ANTICIPOS		6,547.00	
NO CORRIENTE			7,860.91
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	9,927.66	
DEPRECIACION ACUMULADA		-2,466.75	
DIFERIDOS	9	400.00	
TOTAL DE ACTIVOS			814,889.20
PASIVOS			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	10		705,450.89
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		99,558.83	
CUENTAS X PAGAR		208,709.80	
OTAS CUENTAS POR PAGAR		320,324.82	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANC.	11	49,329.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	17,565.64	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		9,962.80	
TOTAL DE PASIVO			705,450.89
PATRIMONIO			109,437.42
CAPITAL	13	68,712.00	
RESERVAS	14	7,104.63	
RESULTADOS ACUMULADOS	15		
UTILIDAD ACUMULADA		3,851.39	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16	29,769.40	
TOTAL DE PATRIMONIO			109,437.42
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			814,888.31

DISFERO CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, se construye la compañía denominada DISFERO CIA. LTDA. Con RUC 0190402398001, El 09 de Abril del 2014; ante el Doctor Edgar Francisco Cevallos Gualpa, Notario Público Primero del Catón Cuenca, según Escritura Aclaratoria.

1. **Domicilio.-** Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay

2. **Duración.-** 50 años a partir de la inscripción de contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.

3. **Capital.-** Suscrito USD$ 400.00 Numero de Acciones de 400 Valor USD$ 1,00.

4. **Objeto.-** La empresa se dedica como actividad Venta al por mayor de cosméticos (productos de belleza)

5. **Administración y representación legal** - La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.

6. **Aumento de capital** El 30 de noviembre se celebra Escritura Pública No. 201-1-01-001-P05791 de Aumento de Capital y Reforma de estatutos de la Compañía Disfero Cia. Ltda por una Cuantía de $ 68.312,00 USD; ante el Notario Primero del Cantón Cuenca, provincia del Azuay.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de información financiera NIIFs, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestas estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparadas en US dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC° vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Caja y Bancos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
CAJA GENERAL			26.047,89
CAJA EFECTIVO		6.473,80	
CAJA CHEQUE		19.574,09	
BANCOS			102.458,66
CUENTA CORRIENTE		97.059,82	
BANCOS MACHALA 1010990677	4.858,94		
BANCOS DE GUAYAQUIL 45505049	49.221,27		

BANCOS PICHINCHA 2100198049	42.979,61		
CUENTAS DE AHORRO		5.398,94	
COOPERATIVA JEP #406096360505	1.457,81		
BANCO MACHALA AHOR #1011052122	3.941,03		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			128.506,55

Son saldos conciliados establecidos por la empresa, el fondo de caja chica estuvo bajo responsabilidad de Maritza Armijos según Acta de arqueo.

NOTA 4. ACTIVO FINANCIERO

El Saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo Financiero se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO FINANCIERO		
CUENTAS POR COBRAR		339.326,74
CUENTAS X COBRAR	339.326,74	
CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS		105,54
CUENTAS X COBRAR JUAN CARLOS YAVITA	105,54	
CUENTAS INCOBRABLES		-6.891,14
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-6.891,14	
DEUDAS DE EMPLEADOS		300,02
PRESTAMOS A EMPLEADOS	300,02	
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		332.841,16

Revela el sueldo establecido en el periodo en mención por los créditos a varios que quedaron pendientes al cierre del ejercicio como también a empleados, sin generar intereses anuales.

NOTA 5. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Inventario se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

INVENTARIOS		
MERCADERIAS		334.373,03
MERCADERIAS TARIFA 12%	334.373,03	
TOTAL INVENTARIOS		334.373,03

NOTA 6. COMPRAS Y SERVICIOS POR ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Compras y Servicios Por Anticipado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

COMPRAS Y SERVICIOS POR ANTICIPADO		
ANTICIPOS		6.547,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.547,00	
TOTALCOMPRAS Y SERVICIOS POR ANTICIPADO		**6.547,00**

NOTA7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo por impuesto Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO		4.760,55
Credito tributario Impuesto Renta	4.760,55	
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		**4.760,55**

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		9.927,66
MUEBLES ENSERES	292,00	
EQUIPO DE OFICINA	6.839,71	
EQUIPO DE COMPUTACION	2.795,95	
DEPRECIACION ACUMULADA		-2.466,75
DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA	-1.233,19	
DEPREC. ACUM. MUEBLES ENSERES	-49,82	
DEPREC. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-1.183,74	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**7.460,91**

Las propiedades planta y equipos, están contabilizados al costo.

NOTA 9. DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activos Diferidos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

DIFERIDOS			400,00
GASTOS DE CONSTITUCION E INSTALACION		400,00	
GASTOS DE CONSTITUCION	400,00		
TOTAL DIFERIDOS			400,00

Son los gastos necesarios para la constitución, inicio de actividad o ampliación de la actividad de la empresa. Se incluyen gastos de notaria, coste de permisos, proyectos, etc.

TOTAL ACTIVO	**814.889,20**

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra confarmado de acuerdo al siguiente detalle:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			99.558,83
PROVEEDORES		99.558,83	
PROVEEDORES	85.390,33		
PROVEEDORES X AJUSTE	14.168,50		
CUENTAS X PAGAR			208.709,80
CUENTAS X PAGAR A T/C DINERS CLUB #36085900038661		102,73	
CUENTAS X PAGAR A T/C TITANIUM VISA		872,37	
CHEQUES POSFECHADOS		186.496,99	
CUENTAS X PAGAR A T/C VISA BCO PICHINCHA		6.284,28	
CUENTAS X PAGAR A T/C AMERCIAN EXPRESS #		14.953,43	
OTAS CUENTAS POR PAGAR			320.324,82
DEPOSITO EN TRANSITO		2.324,82	
CUENTAS X PAGAR A MAGDALENA FERNANDEZ		25.000,00	
CUENTAS X PAGAR A HOLGER ROJAS		33.000,00	
CUENTAS X PAGAR A FELIPE CEVERINO		30.000,00	
CUENTAS X PAGAR A CRESAFE CIA LTDA.		216.000,00	
CUENTAS X PAGAR A SRTA. BETTY FERNANDEZ		14.000,00	
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR			628.593,45

Son valores que quedaron pendientes, y empresas proveedoras por el año indicado.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANC.		49.329,00
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL N° 1	15.390,00	
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	17.739,00	
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL N° 2	16.200,00	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANC.		**49.329,00**

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES			**27.528,44**
OBLIGACIONES LABORABLES X PAG		6.706,40	
DECIMO TERCER SUELDO X PAGAR	1.103,99		
DECIMO CUARTO SUELDO X PAGAR	5.296,25		
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	306,16		
IESS POR PAGAR		1.682,52	
APORTE PATRONAL AL IESS X PAGAR	1.544,04		
APORTE IECE - SECAP X PAGAR	138,48		
RETENCIONES AL PERSONAL		1.803,49	
APORTE IND. AL IESS	1.308,62		
CUOTAS PRESTAMO HIPOTECARIO	138,46		
CUOTAS PREST. QUIROGRAFARIO	356,41		
PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES		7.373,23	
PART. 15% TRABAJADORES	7.373,23		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES X PAGAR		9.962,80	
SRI RETENCIONES RENTA FORM. 13	802,25		
SRI IVA MENSUAL FORM. 104	9.160,55		
TOTAL OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES			**27.528,44**

Dentro del grupo de Otras Obligaciones Corrientes se las consideran contraídas con la administración tributaria con el IESS y por los Beneficios que le otorga la ley a los empleados.

TOTAL PASIVO	**705.451,78**

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

CAPITAL		68.712,00
CAPITAL MIRIAN ROJAS	35.730,00	
CAPITAL KAREN FERNANDEZ	16.491,00	
CAPITAL PAULINA FERNANDEZ	16.491,00	
TOTAL CAPITAL		68.712,00

Está conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 68712 acciones valorados en $ 1,00 dólar americano.

NOTA 14 . RESERVAS.

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESERVAS		7,104.63
RESERVAS LEGAL	7,104.63	
		7,104.63

ART. 109 De conformidad con la legislacion societaria vigente en el Ecuador; la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidacion de la compañía, pero puede ser utilizadas para cubrir perdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 15. RESULTADO ACUMULADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultados Acumulados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESULTADOS		
UTILIDAD ACUMULADA		3,851.39
UTILIDAD ACUMULADA	3,851.39	
		3,851.39

Están conformados por los valores de las perdidas y/o ganancias de años anterios y cuyo valores han sido asignados, por decision de la junta de accionistas, para el movimiento operativo de la empresa

NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

UTILIDAD DEL EJERCICIO		29,769.40
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,769.40	
		29,769.40

Al 31 de Diciembre del 2018 DISFERO. LTDA. registra utilidad de $ 29.769,40 dólares americanos, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

TOTAL PATRIMONIO	**109.437,42**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**814.889,20**

NOTA 17. Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2018 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2013,2014,2015,2016, 2017 e incluso 2018

NOTA 18. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de la presentacion de estos estados financieros al 31 de marzo de 2018 en adicion a las Notas explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinion de la administracion central de **DISFERO CIA. LTDA.** Hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

NOTA 18. HECHOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de la presentacion de estos estados financieros al 31 de marzo de 2018 en adicion a las Notas explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinion de la administracion central de **DISFERO CIA. LTDA.** Hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros..