

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE\$ AL EFECTIVO

CAJA – BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta presenta el saldo de USD 231.896.33 que corresponde a la Caja - Efectivo y la cuenta corriente que mantienen en el Banco Machala, que en relación con el año 2017 presentó un incremento de 11.64%, cuyo destino de fondos utilizan para servicios básicos, inversiones, transferencia de fondos entre cuentas corrientes, pago a proveedores, etc. El saldo en bancos es de libre disponibilidad.

b.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE\$ AL EFECTIVO

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Corresponde a inversiones Temporales Financieras que liquidadas al 31 de diciembre del 2018. Cuya inversión se mantuvo en el Banco de Machala S.A., otorgado el 21 de julio del 2017, con vencimiento el 28 de febrero del 2018.

c.- ACTIVO\$ FINANCIERO\$

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las Cuentas por Cobrar – Clientes no Relacionados están constituidas por los saldos deudores de clientes por el Alquiler de Patios de Bodegas y Servicios de pesaje de bascula, representando al 31 de diciembre del 2018 el valor de USD 52.424.38, que comparado con el año anterior tuvo un incremento de 180.41%.

d.- ACTIVO\$ FINANCIERO\$

DEUDORE\$ COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta incluye los anticipos a empleados otorgados por la Compañía por el valor de USD 38.17.

e.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
ANTICIPO A PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	31/12/2018	31/12/2017	VARIACIÓN	%
10109	ANTICIPO A PROVEEDORES				
1010901	LIBERTY SEGUROS S.A.	0,00	349,07	-349,07	-100,00
1010903	JUAN CARLOS MARTINEZ	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
1010907	MARIUXI VERA SUAREZ	0,00	1.400,00	-1.400,00	-100,00
	TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	4.500,00	6.249,07	-1.749,07	-27,99

Esta cuenta incluye los Anticipos a Proveedores por el valor de USD 4.500.00. En comparación con su similar presentó una disminución de 27.99%. Se le dio el anticipo e incumplió los trabajos de carpintería.

f.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE
IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta incluye las Retenciones en la Fuente de clientes y Crédito Tributario IVA por el valor de USD 479.454.65. En comparación con su similar presentó una disminución de 1.97%.

g.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo totales representan el valor de USD 4.458.022.48 y están constituidos por los Terrenos, Construcciones en Curso, Instalaciones, Maquinarias y Equipos y, Equipo de Computación y Software. La Depreciación Acumulada de estos activos fijos corresponde al valor de USD 340.455.98 con un incremento de 122.87% y el Activo Fijo Neto USD 4.117.566.50, que comparado con el año anterior se vio disminuida en 4.65%.

h.- ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDOS
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, presenta el valor de USD 888.17 y corresponde a los Activos Diferidos y en relación con el año 2017 se incrementó en 100.00%.

i.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2018, presenta el valor de USD 9.341.47 y corresponde a las obligaciones por pagar a Proveedores Locales por adquisición de materiales y servicios por instalaciones y adecuaciones y en relación con el año 2017 se disminuyó en 15.96%.

Auditoria Externa, en la etapa preliminar procedió a tramitar las circulares de Proveedores, cuya selección del muestreo correspondió al 100%:

j.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta registra el valor de USD 2.768.44, y comparado con el año anterior disminuyó en un 8.12%. Registro que corresponde a Tarjetas de Créditos por gastos para las operaciones de la Compañía.

k.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a los préstamos del Banco de Machala por el valor total de USD 193.851.32. En comparación con el saldo del año anterior, presenta un incremento de 86.27%, cuyas Tablas de Amortización plazo fueron revisadas y contabilizadas en el corto y largo plazo.

l.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta, registra los valores pendientes de cancelar por el valor de USD 86.644.63, tales como Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente e Impuesto a la Renta por pagar, comparado con su similar de 2017, registra un incremento de 36.50%.

m.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR

Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados al 31 de diciembre del 2018, comprende a la provisión de Sueldos, descuentos por Aportes Personales, las provisiones del Aporte Patronal, Fondo de Reserva, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, 15% Participación Trabajadores y otras provisiones sociales, totalizando USD 74.762.30, en comparación con el año anterior esta cuenta se incrementó en 16.63%.

n.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Dentro de esta cuenta se incluyen los Prestamos Accionistas por Pagar que, al 31 de diciembre del 2018, suman USD 405.001.75, y en relación con su similar del año anterior esta cuenta se mantiene.

o.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Representa el valor de USD 2.561.160.40, y en relación con el año 2017 se redujo en 33.93%. Los rubros más importantes corresponden a la **IMPORTADORA DOUBLE COIN** por préstamos entregados a la Compañía **COMPLEJO DE BODEGAS DURAN COMBODURAN S.A.** por el valor de USD 2.485.000.00.

p.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
PORCION NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Corresponde a Obligaciones con Instituciones Financieras de largo plazo, por préstamos al Banco Machala, por el valor USD 1.036.116.31, cuyas Tablas de Amortización fueron revisadas y contabilizadas en el corto y largo plazo, en comparación con el año anterior se incrementaron en 206.62%.

q.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
ANTICIPOS DE CLIENTES.

El saldo final al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta Anticipos de Clientes quedó cancelada y correspondía a la Compañía LAPSE S.A., por anticipo de arriendo.

r.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2018, Provisiones por Beneficios a empleados provisiones, por el valor total de USD 11.273.37, en comparación con su similar esta cuenta incremento en un 229.235.

s.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
PATRIMONIO NETO

El Patrimonio de **COMPLEJO DE BODEGAS DURAN - COMBODURAN S. A.**, incluye el Capital Social, Resultados Acumulados y Utilidad del Ejercicio por el valor de USD 505.848.21 comparado con el año 2017 se incrementó en 94.60%, por la utilidad del ejercicio 2018.

t.- INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS
VENTAS

Las ventas totales al 31 de diciembre del 2018, por alquiler de bodegas en instalaciones de la Compañía y representaron el valor de USD 1.277.458.16 comparado con el similar del año

anterior corresponde a un incremento de 32.74%.

u.- GASTOS DE VENTAS

Los gastos son valorados y reconocidos cuando se devengan y se contabilizan en el período en el cual fueron incurridos.

Los Gastos de Ventas, durante el año 2018 registro un valor de USD 282.950.04 y en comparación con su similar del año anterior se vieron incrementados en un 24.44%. Los gastos son reconocidos cuando se devengan y se contabilizan en el período en el cual fueron incurridos.

v.- GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos son valorados y reconocidos cuando se devengan y se contabilizan en el período en el cual fueron incurridos. Según el cuadro siguiente:

Los Gastos de Administración durante el año 2018 totalizó USD 483.382.83 y en comparación con el ejercicio anterior se incrementó en 31.08%. Incluyen remuneraciones, beneficios sociales, honorarios, aportes IESS, depreciaciones, impuestos, etc. En relación con el año anterior incrementó en 31.08%.

Estos Gastos de Administración al igual que los de Ventas son reconocidos cuando se devengan y se contabilizan en el período en el cual fueron incurridos.

w.- OTROS INGRESOS (NO OPERACIONALES)

Los Otros Ingresos se registran la utilidad en venta de Activo Fijos y otros. Durante el presente ejercicio económico totalizó USD 7.115.82 y se vio incrementada al 31 de diciembre del 2018, en 7.12%.

x.- OTROS GASTOS (NO OPERACIONALES)

Los gastos se registran en el momento que se causan y se producen principalmente por los Intereses Financieros y Otros Gastos Financieros. Durante el presente ejercicio económico totalizó USD 125.100.75, esta cuenta se vio incrementada en 161.81% en relación al 31 de

