DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A NORMAS NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de marzo del 2010, y se inscribe en el Registro Mercantil el 01 de abril del 2010, bajo la denominación de DIVERSIMPORT CIA. LTDA. Bajo resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.10.001135 del 23 de marzo del 2010.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: a) La comercialización, fabricación, importación, exportación, representación, producción, distribución, promoción, de productos, de bienes y servicios, equipos del área de artículos para fiestas infantiles, juguetes y sus accesorios; b) La creación, administración y venta de franquicias; c) Podrá además realizar actividades comerciales y prestación de servicios relacionados con el comercio exterior entre otros.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida el Inca, E7-74 y Francisco Izazaga, Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: Provincia de Pichincha/ Cantón Quito/ Parroquia Chaupicruz, Avenida el Inca, E7-74 y Francisco Izazaga, Quito – Ecuador, con RUC: 1792245087001.

CAPITAL SOCIAL: El capital social de la compañía según el siguiente detalle:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Jesús Fernando Vera Espín	408	$ 1,00	$ 408,00	51%
Elena Fernanda Vera Novoa	392	$ 1,00	$ 392,00	49%
TOTAL:	**800**		**$ 800,00**	**100%**

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **(NIIF PYMES),** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaramos que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se reclasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente, cuando aplique.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en el mercado activo, y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las ventas se realizan en condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, y otros impuestos (que no son recuperables posteriormente por las autoridades fiscales). El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los

pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de largo plazo
La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente
El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

3.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

Elena Fernanda Vera Novoa
Representante Legal
C.C.1715829915

Carmen Sofía Pérez Vivero
Contadora
Ruc: 1705347258001

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE 31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	550.051,46	857.237,01
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	485.287,38	469.220,24
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	286.752,91	46.186,03
Activos por impuestos corrientes	9	86.681,39	60.077,71
Inventarios	10	616.734,30	301.459,35
Gastos pagados por anticipado	11	536,95	8.528,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.026.044,39**	**1.742.709,29**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	76.946,54	78.328,08
Activos por impuestos diferidos	13	2.123,66	2.123,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**79.070,20**	**80.451,74**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		**2.105.114,59**	**1.823.161,03**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	411.668,91	333.970,30
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	2.996,69	7.248,35
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	75.037,80	83.366,28
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	146.296,67	148.456,90
Otros pasivos corrientes	18	49.995,27	51.828,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**685.995,34**	**624.869,98**
Suman y pasan....		685.995,34	624.869,98

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE 31/12/2018	31/12/2017
Suman y Vienen.....		**685.995,34**	**624.869,98**
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	19	53.594,00	37.676,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		**53.594,00**	**37.676,00**
TOTAL DEL PASIVOS		**739.589,34**	**662.545,98**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	20	800,00	800,00
RESERVAS	21		
Reserva Legal		17.852,15	17.852,15
RESULTADOS ACUMULADOS	22		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		1.237.921,01	994.805,27
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(95.958,11)	(95.958,11)
Utilidad del ejercicio		204.910,20	243.115,74
Pérdida del ejercicio		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**1.365.525,25**	**1.160.615,05**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.105.114,59**	**1.823.161,03**
		-	-

Ing. Elena Vera N.
GERENTE GENERAL

Sra. Carmen Perez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre 31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	2.796.971,81	2.685.377,19
Otros Ingresos	24	-	3.960,00
TOTAL INGRESOS		**2.796.971,81**	**2.689.337,19**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	26	1.390.781,55	1.252.181,13
(+) GANANCIA BRUTA		**1.406.190,26**	**1.437.156,06**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	27	1.018.410,86	1.021.843,43
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		**387.779,40**	**415.312,63**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	28	59.039,24	54.525,43
(+)Otros Ingresos no Operacionales	25	610,43	23.309,29
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29	**329.350,59**	**384.096,49**
15% Participación a Trabajadores	29	(49.402,59)	(57.614,47)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**279.948,00**	**326.482,02**
Impuesto Causado	29	(75.037,80)	(83.366,28)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		**204.910,20**	**243.115,74**
(-) Gasto por Impuesto Diferido		-	-
(+) Ingreso por Impuesto Diferido		-	-
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**204.910,20**	**243.115,74**

Ing. Elena Vera N.
GERENTE GENERAL

Sra. Carmen Perez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULAD	
			Reserva Legal	Ganancias acumuladas	(-) Perdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de p la adopción de NIIF
		301	30401	30601	30602	30603
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	**99**	**800,00**	**17.852,15**	**1.237.921,01**	**(95.958,11)**	**-**
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	**9901**	800,00	17.852,15	994.805,27	(95.958,11)	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	**9902**	-	-	243.115,74	-	-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	**990101**	800,00	17.852,15	994.805,27	(95.958,11)	-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	**990102**	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	**990103**	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de resultados a otras cuentas	**990205**			243.115,74		
Otros cambios (detallar)	**990209**					
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	**990210**					

Ing. Elena Vera N.
GERENTE GENERAL

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

		31/12/2018	31/12/2017
95	**Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios**	**(307.185,55)**	**151.733,48**
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**(275.127,26)**	**171.118,01**
950101	**Clases de Cobros por Actividades de Operación**	**2.780.904,67**	**2.762.035,18**
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.780.904,67	2.753.421,26
95010105	Otros cobros por actividades de operación	-	8.613,92
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**	**(2.914.236,84)**	**(2.487.970,05)**
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.593.192,15)	(2.433.191,94)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(57.614,47)	(54.778,11)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(263.430,22)	-
950105	Intereses pagados	(59.039,24)	(54.525,43)
950107	Impuesto a las ganancias pagados	(83.366,28)	(71.730,98)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	610,43	23.309,29
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades d**	**(32.058,29)**	**(19.384,53)**
950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
950208	Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Pla	-	2.321,43
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(32.058,29)	(21.705,96)
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades d**	**0,00**	**-**
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	0,00	-
9504	**Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo**		
950401	Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al ef**	**(307.185,55)**	**151.733,48**
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**857.237,01**	**705.503,53**
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**550.051,46**	**857.237,01**
		-	-

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

		31/12/2018	31/12/2017
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**329.350,59**	**384.096,49**
970	**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**	**49.357,83**	**29.029,63**
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	33.439,83	31.332,63
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	15.918,00	(2.303,00)
980	**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**	**(653.835,68)**	**(242.008,11)**
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(16.067,14)	68.044,07
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(259.178,56)	7.066,64
98004	(Incremento) disminución en inventarios	(315.274,95)	(97.983,07)
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	77.698,61	(78.399,97)
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(136.761,98)	(140.735,78)
98010	Incremento (disminución) en otros pasivos	(4.251,66)	-
9820	**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**	**(275.127,26)**	**171.118,01**
		-	-

Ing. Elena Vera N.
GERENTE GENERAL

Sra. Carmen Perez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

NOTAS **ACTIVOS CORRIENTES**

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	322.354,95	303.800,99
Bancos	218.086,08	487.436,02
Inversiones Temporales *	9.610,43	66.000,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**550.051,46**	**857.237,01**

Corresponde a un ahorro programado

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados - Locales	438.535,02	427.204,57
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	46.752,36	42.015,67
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	**485.287,38**	**469.220,24**

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar, Accionistas, Socios		
Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	257.241,89	-
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	**257.241,89**	**-**

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	29.511,02	46.186,03
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**29.511,02**	**46.186,03**
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	**286.752,91**	**46.186,03**

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	46,90	46,90
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	55.000,24	30.527,44
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	31.634,25	29.503,37
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**86.681,39**	**60.077,71**

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

10 INVENTARIOS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	616.734,30	301.459,35
TOTAL INVENTARIOS	**616.734,30**	**301.459,35**

11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	6.299,37
Primas de seguro pagados por anticipado	536,95	729,58
Otros-pagos por anticipado	-	1.500,00
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	**536,95**	**8.528,95**

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o	28.777,41	13.839,29	14.938,12
Muebles y Enseres	53.466,30	11.495,00	41.971,30
Equipo de Computación y Software	95.650,91	6.724,00	88.926,91
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	80.071,43	-	80.071,43
Otras propiedades, planta y equipo	10.408,88	-	10.408,88
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**268.374,93**	**32.058,29**	**236.316,64**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(191.428,39)	(33.439,83)	(157.988,56)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	**(191.428,39)**	**(33.439,83)**	**(157.988,56)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**76.946,54**	**65.498,12**	**78.328,08**

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	2.123,66	2.123,66
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**2.123,66**	**2.123,66**

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes relacionados locales	-	-
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locale	411.668,91	333.970,30
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	**411.668,91**	**333.970,30**

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	2.996,69	7.248,35
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**2.996,69**	**7.248,35**

16 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	75.037,80	83.366,28
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**75.037,80**	**83.366,28**

17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	49.402,59	57.614,47
Obligaciones con el IESS	13.097,13	13.751,87
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por p	83.796,95	77.090,56
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**146.296,67**	**148.456,90**

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	49.995,27	51.828,15
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**49.995,27**	**51.828,15**

PASIVOS NO CORRIENTES

19 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	39.555,00	26.100,00
Desahucio	14.039,00	11.576,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**53.594,00**	**37.676,00**

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

PATRIMONIO

20 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Jesus Vera Espin	408,00	408,00
Elena Vera Novoa	392,00	392,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**800,00**	**800,00**

21 RESERVAS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de ésta cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	17.852,15	17.852,15
TOTAL RESERVAS	**17.852,15**	**17.852,15**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

22 RESULTADOS ACUMULADOS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.237.921,01	994.805,27
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(95.958,11)	(95.958,11)
Utilidad del ejercicio	204.910,20	243.115,74
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**1.346.873,10**	**1.141.962,90**

CUENTAS DE RESULTADOS

23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	2.781.132,29	2.663.143,30
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	15.839,52	22.233,89
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2.796.971,81**	**2.685.377,19**

24 OTROS INGRESOS — **dic-18** — **dic-17**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal y desahucio	-	3.960,00
TOTAL OTROS INGRESOS	**-**	**3.960,00**

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

25	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**dic-18**	**dic-17**
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
	DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	INGRESOS FINANCIEROS		
	NO RELACIONADAS	-	-
	Intereses con Instituciones Financieras - locales	610,43	23.309,29
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**610,43**	**23.309,29**
	TOTAL INGRESOS	**2.797.582,24**	**2.712.646,48**

26	**COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**	**dic-18**	**dic-17**
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
	DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	COSTOS DE VENTAS	-	-
	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	301.459,35	203.476,28
	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.706.056,50	1.350.164,20
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(616.734,30)	(301.459,35)
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**1.390.781,55**	**1.252.181,13**

27	**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**	**dic-18**	**dic-17**
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	427.997,53	430.529,22
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	53.374,36	51.414,91
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	85.355,12	86.675,22
	Honorarios, profesionales y dietas	29.318,22	21.313,10
	Jubilación patronal	13.455,00	-
	Desahucio	2.463,00	1.657,00
	Otros	-	10.010,01
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	33.439,83	31.332,63
	OTROS GASTOS		
	Promoción y publicidad	13.561,85	10.060,13
	Transporte	1.503,69	824,88
	Consumo de combustible y lubricantes	2.092,64	2.028,21
	Gastos de viaje	16.173,44	38.458,96
	Gastos de gestión	1.345,70	31.577,44
	Arrendamiento operativo	260.954,86	243.454,60
	Suministros herramientas materiales y repuestos	7.802,09	5.543,18
	Mantenimiento y reparaciones	19.320,00	18.960,09
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	1.803,47	2.300,50
	Impuestos contribuciones y otros	10.281,68	9.395,54
	Servicios públicos	12.178,54	12.566,92
	Otros	25.989,84	13.740,89
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**1.018.410,86**	**1.021.843,43**

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

28 GASTOS NO OPERACIONALES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas l	57.975,49	54.520,62
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	280,03	4,81
Otros	783,72	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**59.039,24**	**54.525,43**
TOTAL GASTOS	**1.077.450,10**	**1.076.368,86**

29 CONCILIACION TRIBUTARIA **dic-18** **dic-17**

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	329.350,59	384.096,49
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**329.350,59**	**384.096,49**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**(49.402,59)**	**(57.614,47)**
(+) Gastos no Deducibles Locales	20.203,21	6.983,10
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**300.151,21**	**333.465,12**
Impuesto a la Renta Causado	(75.037,80)	(83.366,28)
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	**204.910,20**	**243.115,74**

Ing. Elena Vera N.
GERENTE GENERAL

Sra. Carmen Perez
CONTADORA