

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@tvcable.net.ec TELEFONO 2 898 309 CELULAR: 0984338463
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
AÑO 2018

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.

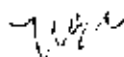
1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018 el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de **COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.



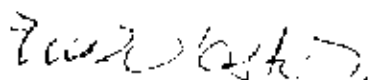
COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2018. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

5. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 28 de mayo de 2019



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
Registro Nacional de
Auditores Externos No. 183

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	237,019.28	9 Cuentas por pagar proveedores	971,571.70
Inventarios	110,000.00	10 Obligaciones con empleados	10,001.62
Cuentas por cobrar	180,460.42	4 Obligaciones con la administración tributaria	4,088.96
Inventarios	184,371.13	14 Obligaciones con la seguridad social	2,485.57
Impuestos anticipados	62,202.82	5 Otros pasivos corrientes	59,539.49
Pagos anticipados	36,067.27	PASIVO NO CORRIENTE	15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	779,151.02	TOTAL DEL PASIVO	792,673.63
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PATRIMONIO	17
Costo	3,256.70	Capital suscrito o asignado	30,000.00
Menos: depreciación acumulada	-1,136.34	Aplicar para capitalización	56,856.29
Otros activos no corrientes		Reserva Legal	736.00
TOTAL DE LOS ACTIVOS	73,039.33	Variación estado actual	-5,997.09
		Reservados acumulados	-27,396.64
		Utilidad Neta del Ejercicio	444.41
		TOTAL DEL PATRIMONIO	65,711.89
		TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	848,285.31
		TOTAL DE LOS ACTIVOS	848,285.31
			0.00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

Viviana Rubio
Representante Legal

Sandra Elizabeth Villalobos Villalobos
Contadora

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
De 1 de enero a 31 de diciembre de 2018

Ventas	472.008,47
Menos: Costo de ventas	193.588,07
Menos: Gastos de ventas y administrativos	289.387,75
Menos: Otros gastos	1.307,06
Menos: Gastos financieros	9.720,63
Mas: Otros Ingresos	3.630,94
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.855,90
CONCILIACION TRIBUTARIA	
15% Participación trabajadores	278,39
Impuesto a la renta	1.133,10
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	444,41

Las notas anexas forman parte de los estados financieros


María Verónica Malo B.
Representante Legal


Santos Elizabeth Villafrute Villafrute
Contadora

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
(Expresado en dólares)

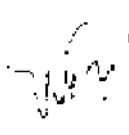
ACTIVOS	AÑO 2017	AÑO 2018	Aumentos y disminuciones
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	249.312,84	237.019,36	-12.293,46
Inventarios	0,00	130.000,00	130.000,00
Cuentas por cobrar	152.637,16	180.450,42	27.813,26
Inventarios	120.107,47	164.317,13	44.209,66
Impuestos anticipados	64.603,58	62.302,82	-2.300,76
Pagos anticipados	2.594,26	39.087,27	36.493,01
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	589.245,31	773.131,02	183.885,71
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	3.003,16	2.118,36	-884,80
Otros activos no corrientes	77.438,84	73.035,83	-4.402,91
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	80.442,02	75.154,29	-5.287,73
TOTAL ACTIVOS	669.687,33	848.285,31	178.597,98
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar proveedores	650.583,06	671.571,70	20.988,64
Obligaciones con empleados	5.182,87	10.101,62	4.918,75
Obligaciones con la administración tributaria	7.477,26	4.058,56	-3.418,70
Obligaciones con la seguridad social	3.125,00	2.465,57	-659,43
Otros pasivos corrientes	0,00	98.538,49	98.538,49
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	666.378,27	787.737,37	121.359,10
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	4.636,26	4.636,26
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Aportado	30.000,00	30.000,00	0,00
Aportes para capitalización	0,00	55.955,29	55.955,29
Reserva Legal	708,00	708,00	0,00
Variación estudio actuarial	0,00	-3.997,00	-3.997,00
Resultados acumulados	8.368,89	-27.308,84	-35.677,73
Utilidad Neta del Ejercicio	-33.765,63	444,41	34.219,04
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.389,86	55.714,66	52.324,80
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	669.687,33	848.285,31	178.597,98
	669.687,33	848.285,31	178.597,98
	0,00	0,00	0,00

Maria Verónica Mero B.
Representante Legal

Sandra Elizabeth Villafuerte
Contadora

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
(Expresado en dólares)

	AÑO 2017	AÑO 2018	Aumentos y disminuciones
Ventas	526.046,14	472.006,47	-54.007,67
Menos: Costo de ventas	290.677,32	193.688,07	-87.089,25
Menos: Gastos de ventas y administrativos	206.984,12	269.367,75	+17.596,37
Menos: Otros gastos	2.366,64	1.307,06	-1.059,58
Menos: Gastos financieros	9.773,67	9.720,63	-53,04
Mas: Otros ingresos	0,02	3.639,94	3.639,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-33.766,63	1.866,90	
CONCILIACION TRIBUTARIA			
15% Participación trabajadores		276,39	
Impuesto a la renta		1.133,10	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		444,41	


Verónica Mula
María Verónica Mula B.
Representante Legal


Sandra Elizabeth Villafuerte Villafuerte
Contadora

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
[Expresado en dólares]

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

-12.293,46

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros por venta de bienes y prestación de servicios
 Otros cobros por actividades de operación
 Pagos a proveedores
 Pagos a empleados
 Pagos por primes y prestaciones
 Otros pagos por actividades de operación
 Intereses pagados
 Impuestos a las ganancias
 Otras entradas de efectivo
Efectivo neto proveniente de actividades operativas

472.009,47

3.630,94

-533.466,30

-1.307,06

-9.720,63

-66.664,58

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades, planta y equipo
 Anticipos de efectivo a terceros
 Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
 Compra de inversiones temporales
 Otras entradas (salidas) de efectivo
Efectivo neto usado en actividades de inversión

4.402,81

4.402,81

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias
 Anticipación por préstamos a largo plazo
 Pagos de préstamos
 Aportes en efectivo de los accionistas
 Dividendos pagados
 Otras entradas (salidas) de efectivo
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

85.955,29

-3.997,08

51.958,21

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

-12.293,46

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

249.312,64

Efectivo y sus equivalentes al final del año

237.019,38

Maria Verónica Mito B.
Representante Legal

Sandra Elizabeth Villafuerte Villafuerte
Contadora

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2013

	Capital	Aportes para capitalización	Reserva legal	Ganancias y pérdidas actuales	Utilidades acumuladas	Resultado año 2017	Utilidad año 2016	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2017	38,000.00	0.00	708.00	0.00	6,385.48	-33,763.63	0.00	1,308.00
Aportes para capitalización		55,955.28						55,955.28
Utilidad de año 2016							444.41	444.41
Traspaso de resultados anteriores								0.00
Ganancias y pérdidas actuales				-3,997.08	-53,763.63	53,763.63		-3,997.08
Saldo al 31 de diciembre de 2018	38,000.00	55,955.28	708.00	-3,997.08	-27,385.84	0.00	444.41	55,711.69

Los datos anexos forman parte de los estados financieros

Verónica Robles

Maria Verónica Robles B.
Representante Legal

[Firma]

Brenda Elizabet Villalobos Villalobos
Contadora

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART C.L. está radicada en la República del Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito, Av. del parque S/N Alonso de Torres. COMERCIALIZADORA GALERIA DE LA CASA GALART C.L. fue constituida como Compañía de Responsabilidad Limitada el 26 de febrero del 2015. La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Nota 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **COMERCIALIZADORA GALERIA DE CASA GALART CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo	saldos
Caja General	1.055,69
Banco del Pichincha	185.612,90
Banco Bolivariano	50.350,79
TOTAL	237.019,38

El saldo corresponde al sobregiro contable de la cuenta corriente

Nota 4.- INVERSIONES

Inversiones	saldos
inversiones a Costo Amortizado	110.000,00
TOTAL	110.000,00

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar	saldos
Tarjetas de Crédito Varias	160.450,42
TOTAL	160.450,42

Nota 6.- INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Inventario en Almacén	159.841,18
Importaciones en Tránsito	4.529,95
TOTAL	164.371,13

Wm

Nota 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	39.196,66
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (RF)	23.006,16
TOTAL	62.202,82

Nota 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos anticipados	saldos
Seguros Prepagados	372,78
Anticipo a Proveedores	38.714,49
TOTAL	39.087,27

Nota 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	saldos 31/12/2017	saldos 31/12/2018	variaciones
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	860,00	860,00	0,00
Equipo de Computación	2.396,70	2.396,70	0,00
SUBTOTAL	3.256,70	3.256,70	0,00
Depreciación acumulada	-253,52	-1.138,34	-884,82
TOTAL	3.003,18	2.118,36	-884,82

Los activos fijos están valorados al costo menos la depreciación que se calcula utilizando el método de línea recta.

20/12/2018

Nota 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	saldos
Adecuación Instalaciones	82.445,82
(-) Amortización Acumulada Adecuación Instalación	-18.477,22
Sistema Contable	16.000,00
(-) Amortización Acumulada Software	-8.932,87
TOTAL	73.035,93

Nota 11.- PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores	saldos
Proveedores Locales	671.571,70
TOTAL	671.571,70

Nota 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Obligaciones con empleados	saldos
Sueldos por Pagar	7.948,23
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	590,35
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.288,65
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	278,39
TOTAL	10.101,62

Nota 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Obligaciones tributarias	saldos
Servicio de Rentas Internas por Pagar	4.057,77
Aduanas por Pagar	1,22
TOTAL	4.058,99

Nota 14.- OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Obligaciones con la seguridad social	saldos
Aportes a la Seguridad Social por Pagar	1.790,02
Fondos de Reserva	875,55
TOTAL	2.665,57

Nota 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes	saldos
Cuenta por Pagar Socios	99.539,49
TOTAL	99.539,49

Nota 16.- PASIVOS NO CORRIENTES

Pasivos no corrientes	saldos
Provisión Jubilación Patronal	2.715,61
Provisión por Desahucio	2.120,65
TOTAL	4.836,26

Nota 17.- PATRIMONIO

El Capital suscrito y pagado es de 30.000 dólares.

Los aportes para futuras capitalizaciones suman 55.955,29 dólares

La reserva legal se ha formado mediante apropiaciones de las utilidades uniforme dispone la Ley de Compañías.

Nota 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoría no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.

