

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la compañía **DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
  3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

### Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

**Cuenca, 3 de abril de 2020.**

II. **ESTADOS FINANCIEROS:**

**2.1 BALANCE GENERAL**

DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	228,603.85	452,947.76	<b>Nota 3</b>
Inversiones	426,863.29	259,815.36	<b>Nota 4</b>
Documentos y Cuentas por cobrar	245,581.19	311,270.80	<b>Nota 5</b>
Inventarios	805,321.26	791,804.36	<b>Nota 6</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,706,369.59</b>	<b>1,815,838.28</b>	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	954,405.00	754,143.64	<b>Nota 7</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>954,405.00</b>	<b>754,143.64</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2,660,774.59</b>	<b>2,569,981.92</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	308,503.29	316,796.82	<b>Nota 8</b>
Gastos Acumulados	4,465.17	4,203.94	<b>Nota 9</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>312,968.46</b>	<b>321,000.76</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	140,526.08	140,526.08	<b>Nota 10</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>140,526.08</b>	<b>140,526.08</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>453,494.54</b>	<b>461,526.84</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			<b>Nota 11</b>
Capital Social	265,000.00	265,000.00	
Reserva de Capital	306,675.88	306,675.88	
Reserva Legal	62,257.98	56,818.59	
Resultados Acum Adopción NIIF	390,055.96	390,055.96	
Utilidades Acumuladas	1,022,604.28	919,255.81	
Utilidad del presente ejercicio D PT & IR	160,685.95	170,648.84	<b>Nota 12</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,207,280.05</b>	<b>2,108,455.08</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,660,774.59</b>	<b>2,569,981.92</b>	

## 2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

**DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	1,828,202.62	2,040,478.46
Descuento y Devoluciones	320,541.29	357,384.75
<b>OPERACIONALES</b>	<b>1,507,661.33</b>	<b>1,683,093.71</b>
Otros Ingresos	25,796.72	19,334.11
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>25,796.72</b>	<b>19,334.11</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,533,458.05</b>	<b>1,702,427.82</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	966,833.57	1,073,039.19
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>966,833.57</b>	<b>1,073,039.19</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>566,624.48</b>	<b>629,388.63</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	161,939.94	196,437.87
Gastos de Administrativos	242,307.27	260,453.47
Gastos Financieros	1,691.32	1,848.45
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>405,938.53</b>	<b>458,739.79</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>160,685.95</b>	<b>170,648.84</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>160,685.95</b>	<b>170,648.84</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	24,102.89	25,597.33
(-) 22 % Impuesto a la Renta	34,994.33	36,263.65
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>101,588.73</b>	<b>108,787.86</b>

## 2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUM. APLICACIONES NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>265,000.00</b>	<b>306,675.88</b>	<b>56,818.59</b>		<b>390,055.96</b>	<b>919,255.81</b>	<b>170,648.84</b>	<b>2,108,455.08</b>
15% Participación Trabajadores 2018							-25,597.33	-25,597.33
Impuesto a la Renta 2018							-36,263.65	-36,263.65
Transferencia a Trabajadores CD 133			5,439.39			103,348.47	-108,787.86	0.00
Utilidad del presente ejercicio A PT & IR							160,685.95	160,685.95
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>265,000.00</b>	<b>306,675.88</b>	<b>62,257.98</b>	<b>0.00</b>	<b>390,055.96</b>	<b>1,022,604.28</b>	<b>160,685.95</b>	<b>2,207,280.05</b>

## 2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DISTRIBUCIONES TOVECO CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(224,343.91)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	183,379.52
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1,552,326.73</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,526,530.01
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	25,796.72
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,368,947.21)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,193,808.24)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(173,447.65)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Dividendos pagados	-
Gastos financieros	(1,691.32)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(407,723.43)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	1,580.19
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	(242,255.69)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(167,047.93)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
Dividendos pagados	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(224,343.91)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>452,947.76</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>228,603.85</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	160,685.95
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(18,683.08)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	40,414.14
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(34,994.33)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(24,102.89)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>41,376.65</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	17,920.11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,405.01
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	51,246.61
(Incremento) disminución en inventarios	(13,516.90)
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(15,104.11)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	324.73
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,233.21)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	948.57
Incremento (disminución) en otros pasivos	(614.16)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>183,379.52</b>

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

#### NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

##### a) Identificación de la Compañía:

DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA. Fue constituida el 25 de agosto de 1981, ante Notario Público Primero del Cantón Cuenca, Dra. Ana Ruth Andrade Montesinos.

Desde su constitución ha tenido, varios incrementos de capital y reforma de sus estatutos.

Es identificada ante el SRI con RUC # 0190082830001. El domicilio tributario es en la calle Presidente Córdova 2-35 y Manuel Vega, en la Parroquia San Blas, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

##### b) Actividad Económica

El objetivo social de la compañía en su constitución inicial, fue la compra venta de productos industriales y materiales de construcción y, para cumplir estos fines, podrá ejercitar todo acto civil o mercantil y cualquier tipo de actividad comercial relacionados con la actividad principal.

Con fecha 9 de noviembre de 2004, la compañía reformo su objeto social, el cual tiene por objeto el ejercicio del comercio al por mayor y menor en la rama de la compraventa, importación, comercialización y distribución al por mayor y por menor de materiales de construcción y de decoración; agencias y representaciones: así como el comercio exterior mediante la importación y comercialización de cristalería y cerámicas. Además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y permitidos por las leyes del país. Podrá igualmente la compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías que se encuentren legalmente constituidas o por constituirse dentro y/o fuera del país.

##### c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

## **NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.**

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionales una presentación razonable, y

- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.-** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.-** Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>AÑOS</b>
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el

patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

#### **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad 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 supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Caja	200.00	180.28
Bancos	228,403.85	452,767.48
<b>TOTALES</b>	<b>228,603.85</b>	<b>452,947.76</b>

**Caja.-** corresponde a valores de caja chica y caja.

**Bancos.-** Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

### NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Póliza Banco del Austro	156,773.42	102,687.62
Póliza Mutualista Azuay	270,089.87	157,127.74
<b>TOTAL</b>	<b>426,863.29</b>	<b>259,815.36</b>

Inversiones.- Incluye pólizas a tiempo fijo.

### NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Cientes sistema	234,648.09	252,568.20
Otras Cuentas por cobrar		1,405.01
(-) Provisión Incobrables	-23,627.16	-23,627.16
Anticipo a Proveedores		51,246.61
Activos por Impuestos Corrientes	34,560.26	29,678.14
<b>TOTAL</b>	<b>245,581.19</b>	<b>311,270.80</b>

**Cientes sistema.-** Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes.

**(-) Provisión Incobrables.-** Corresponde al valor provisionado por cuentas incobrables.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Corresponden a valores por devengar con el Servicio de Rentas Internas.

#### **NOTA 6: INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Mercaderías Nacionales	66,525.37	79,611.29
Mercaderías Importadas	738,795.89	712,193.07
<b>TOTAL</b>	<b>805,321.26</b>	<b>791,804.36</b>

**Inventario.-** Corresponde a productos en stock listos para la venta, tantos nacionales como importados.

**NOTA7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo libros 31/12/2018</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>Saldo libros 31/12/2019</b>
<b>COSTO</b>				
<b>TERRENO</b>				
Terreno Presidente Córdova	215,554.50	-		215,554.50
Terreno Panamericana Norte	133,717.50	-		133,717.50
Terreno Local Terrazas de Río	16,000.00	-		16,000.00
<b>EDIFICIOS</b>				
Presidente Córdova (Centro)	126,692.50	35,348.19		162,040.69
Panamericana Norte (Bodegas)	274,093.33	-		274,093.33
Local Comercial Edif. Terrazas del Río	84,000.00	-		84,000.00
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>				
Construcciones en Curso	35,348.19		35,348.19	0.00
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>				
Muebles y enseres	6,727.42		1,671.51	5,055.91
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>				
Equipo de COmputación	3,274.80	776.18		4,050.98
<b>VEHICULOS</b>				
Vehículos, equipo de transporte	186,021.56		24,390.22	161,631.34
<b>TOTALES COSTO</b>	<b>1,081,429.80</b>	<b>36,124.37</b>	<b>61,409.92</b>	<b>1,056,144.25</b>
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
Dep. Acum. Edificios	203,960.04	19,062.98		223,023.02
Dep. Acum. Muebles y Enseres	5,362.93		2,222.20	3,140.73
Dep. Acum. Equipo de Oficina y Software	943.70		99.48	844.22
Dep. Acum. Vehículos	117,019.49		32.52	116,986.97
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>327,286.16</b>	<b>19,062.98</b>	<b>2,354.20</b>	<b>343,994.94</b>
<b>CONSTRUCCIONES EN COMODATO</b>				
Comodato el Sarar		242,255.69		242,255.69
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>754,143.64</b>	<b>259,317.08</b>	<b>59,055.72</b>	<b>954,405.00</b>

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

## NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por pagar Locales	205,951.63	215,087.65
Cuentas y Documentos por pagar del Exterior	66,878.89	72,846.98
Anticipo Clientes	9,170.98	8,222.41
Con la Administración Tributaria	23,597.79	18,060.51
Obligaciones con el IESS	2,904.00	2,579.27
<b>TOTAL</b>	<b>308,503.29</b>	<b>316,796.82</b>

**Cuentas y Documentos por Pagar locales.-** Corresponden a los montos adeudados a los Proveedores, por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

**Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior.-** Corresponden a los montos adeudados a los proveedores del exterior.

**Anticipo Clientes.-** Corresponde a valores entregados como anticipo de los clientes.

**Con la Administración Tributaria.-** Corresponde a cuentas por pagar a la Administración Tributaria (Servicio de Rentas Internas).

**Obligaciones con el IESS.-** Corresponde a cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

## NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	31/12/2018
Décimo Tercer Sueldo	2,823.27	2,817.66
Décimo Cuarto Sueldo	1,641.90	1,386.28
<b>TOTAL</b>	<b>4,465.17</b>	<b>4,203.94</b>

**Décimos sueldos.-** Corresponde a los décimos sueldos por pagar a los empleados.

## NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	31/12/2018
Provisión por Beneficios Sociales	140,526.08	140,526.08
<b>TOTAL</b>	<b>140,526.08</b>	<b>140,526.08</b>

**Provisión por Beneficios Sociales.-** Corresponde a la provisión por desahucio y jubilación patronal.

## NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUM. APLICACIONES NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	265,000.00	306,675.88	56,818.59		390,055.96	919,255.81	170,648.84	2,108,455.08
15% Participación Trabajadores 2018							-25,597.33	-25,597.33
Impuesto a la Renta 2018							-36,263.65	-36,263.65
Transferencia a Trabajadores CD 133			5,439.39			103,348.47	-108,787.86	0.00
Utilidad del presente ejercicio A PT & IR							160,685.95	160,685.95
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	265,000.00	306,675.88	62,257.98	0.00	390,055.96	1,022,604.28	160,685.95	2,207,280.05

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **DISTRIBUCIONES TOVECO CIA. LTDA.**, es de 265.000,00 USD, dividido en 265.000 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

### a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	CAPITAL	%
Torres Peña Enrique Alejandro	185,500.00	70%
Torres Vintimilla José Alejandro	26,500.00	10%
Torres Vintimilla María del Lourdes	26,500.00	10%
Torres Vintimilla María Verónica	26,500.00	10%
<b>TOTAL</b>	<b>265,000.00</b>	<b>100%</b>

## NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	1,828,202.62	2,040,478.46
Descuento y Devoluciones	320,541.29	357,384.75
<b>OPERACIONALES</b>	<b>1,507,661.33</b>	<b>1,683,093.71</b>
Otros Ingresos	25,796.72	19,334.11
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>25,796.72</b>	<b>19,334.11</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,533,458.05</b>	<b>1,702,427.82</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	966,833.57	1,073,039.19
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>966,833.57</b>	<b>1,073,039.19</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>566,624.48</b>	<b>629,388.63</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	161,939.94	196,437.87
Gastos de Administrativos	242,307.27	260,453.47
Gastos Financieros	1,691.32	1,848.45
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>405,938.53</b>	<b>458,739.79</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>160,685.95</b>	<b>170,648.84</b>

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>UTILIDAD ANTES DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>160,685.95</b>	<b>170,648.84</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	24,102.89	25,597.33
(-) 22 % Impuesto a la Renta	34,994.33	36,263.65
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. &amp; I.R.</b>	<b>101,588.73</b>	<b>108,787.86</b>

**NOTA13: RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

**NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

**NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 16: INFORME DE COMISARIO**

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

**NOTA 17: OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTA 19: DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

**NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

## **NOTA 21: REPORTES DINADARP**

La compañía no está obligada a reportar.

## **NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que esta azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

## CONTENIDO

<b>I. DICTAMEN:</b> .....	1
<b>II. ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	3
2.2 BALANCE GENERAL.....	3
2.3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	4
2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
<b>III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	7

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. .....	8
NOTA 3: CAJA Y BANCOS .....	12
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....	12
NOTA 5: INVENTARIOS .....	13
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	14
NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	15
NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS .....	15
NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO .....	16
NOTA 11: PATRIMONIO.....	16
NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO .....	17
NOTA13: RESERVA LEGAL.....	18
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	18
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	18
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO .....	18
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES.....	18
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) .....	18
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR .....	18
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) .....	18
NOTA 21: REPORTES DINADARP .....	19
NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES .....	19