

Cuenca, 4 de abril de 2018.

Ing. Marcio Palacios

GERENTE GENERAL

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

Presente.

De mis consideraciones

Por medio de la presente, entrego el informe de auditoría externa de la Compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, correspondiente al año 2017.

Sin otro particular.

Atentamente,



Econ. Magdalena Moina M. MBA

RNAE 631

Recibido cu-cu-2018




Comercial Palacios Reyes Cía Ltda
Estación de Servicio Canal

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

I. **DICTAMEN:**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes estados de resultados, 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.
- b) La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) 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.
- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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) La Auditoría Incluye:
 - 1. Un examen, a base de pruebas y evidencia que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
 - 2. La evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, las normas legales y tributarias vigentes en el Ecuador, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
 - 3. Evaluación de la presentación general de los estados financieros.

OPINION

e) En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA. así como los resultados de sus operaciones, los cambios en suposición financiera o los flujos de efectivo por el periodo terminando al 31 de diciembre de 2017.

Cuenca, 4 de abril de 2018



Econ. Magdalena Moina Méndez. MBA

RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.1 COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2017

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	307,165.00	258,432.72	Nota 3
Inversiones A Corto Plazo	177,591.49	156,586.10	Nota 4
Documentos y Cuentas por cobrar	147,864.74	149,352.36	Nota 5
Inventarios	20,350.73	26,580.14	Nota 6
Gastos Anticipados	2,406.84	2,033.21	Nota 7
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	655,378.80	592,984.53	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	325,524.75	335,268.30	Nota 8
Otros Activos No corrientes	800.00		Nota 9
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	326,324.75	335,268.30	
TOTAL ACTIVOS	981,703.55	928,252.83	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios			
Cuentas y Documentos por pagar	140,765.38	159,541.53	Nota 10
Gastos Acumulados	35,002.77	3,641.49	Nota 11
TOTAL PASIVO CORRIENTE	175,768.15	163,183.02	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	242,226.51	153,020.38	Nota 12
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	242,226.51	153,020.38	
TOTAL PASIVOS	417,994.66	316,203.40	
PATRIMONIO			
Capital Social	2,000.00	2,000.00	Nota 13
Reservas	281,845.37	266,845.37	
Utilidades del presente ejercicio	128,443.95	172,874.82	Nota 14
Superavit de Capital	151,419.57	151,419.57	
Efecto Neto ORI		18,909.67	
TOTAL PATRIMONIO	563,708.89	612,049.43	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	981,703.55	928,252.83	

2.2 COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
al 31 de diciembre de 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS		
Ventas	4,374,228.94	4,276,676.74
Descuento y Devoluciones		
OPERACIONALES	4,374,228.94	4,276,676.74
Otros Ingresos	46,501.88	22,180.25
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	46,501.88	22,180.25
TOTAL INGRESOS	4,420,730.82	4,298,856.99
COSTOS		
Costo de Ventas	3,817,388.85	3,746,077.95
TOTAL COSTOS	3,817,388.85	3,746,077.95
UTILIDAD BRUTA	603,341.97	552,779.04
GASTOS		
Gastos Operacionales	237,662.64	218,079.26
Gastos de Venta	138,761.44	128,856.66
Gastos Varios	25,821.18	32,968.30
TOTAL GASTOS	402,245.26	379,904.22
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	201,096.71	172,874.82
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	201,096.71	172,874.82
(-) 15% Participación Trabajadores	30,164.51	25,931.22
(-) 22 % Impuesto a la Renta	42,488.25	34,990.23
UTILIDAD NETA	128,443.95	111,953.37

2.3 COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
al 31 de diciembre de 2017
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DETALLE	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	SUPERAVIT POR REVALUAC. PPE	Adopción por primera vez NIIFs	EFECTO NETO ORI	RESULTADO S PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	LEGAL	CAPITAL	CAPITAL	FACULTATIVA						
SALDOS FINALES 2016	2,000.00	198,050.78	198,050.78	68,000.00		151,419.57		18,909.67	172,874.82	612,049.43
Participación Trabajadores CTD 210									-25,931.22	-25,931.22
Impuesto a la Renta CTD 210									-34,990.23	-34,990.23
Trasferencia a utilidades no distribuidas CTD 210					111,953.37				-111,953.37	
Trasferencia a Reserva Facultativa CTD212				15,000.00	-15,000.00					
Trasferencia a Otros Ingresos CTD351								-18,909.67		-18,909.67
Reparto de Utilidades CTD 214					-96,953.37					-96,953.37
Trasferencia a Adopción NIIFs						-151,419.57	151,419.57		128,443.95	128,443.95
SALDOS AL 31 de diciembre de 2017	2,000.00	198,050.78	198,050.78	83,000.00	-	-	151,419.57	-	128,443.95	563,708.89

2.4 COMERICAL PALACIOS REYES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)
METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	4,421,122.17
Pagado a proveedores	- 4,348,064.44
Pagado a empleados	-
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	- 2,520.06
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	70,537.67

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	- 800.00
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	- 21,005.39
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	- 21,805.39

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	48,732.28
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	258,432.72
Efectivo y sus equivalentes al final del año	307,165.00

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

a) Identificación de la Compañía:

La compañía fue constituida ante Notario Cuarto del Cantón Cuenca, a cargo del Dr. Alfonso Andrade Ormaza, el 11 de diciembre de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 59 con fecha 10 de marzo de 1998. Resolución de Superintendencia de Compañías No SC-IJ-DJC-G-98-3-1-1-008 con fecha 3 de enero de 1998, con el expediente No 31920. Identificada ante el SRI con RUC # 0190158802001. El plazo de duración es de cincuenta años (año 2048). El domicilio tributario es en la Av. 24 de mayo s/n y Cajabamba. Cuenca provincia del Azuay.

b) Actividad Económica:

Su principal objeto social será la comercialización de hidrocarburos, y el comercio en la rama automotriz y/o en artículos de primera necesidad; pero podrá ejecutar o celebrar cualquier acto o contrato, civil o mercantil, que sea lícito y se relacione con su objeto, y también efectuará inversiones.

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.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.

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 reglamento, 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 proporcionen 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 se mismo 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:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
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 acciones 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

NOTA 3: CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Caja	32,302.16	21,639.00
Bancos	274,862.84	236,793.72
TOTALES	307,165.00	258,432.72

Caja.- Dinero en efectivo que maneja la compañía.

Bancos.- Corresponde a cuenta corrientes que mantiene la compañía.

NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Cooperativa JEP	177,591.49	155,786.10
Acciones Cooperativa TRANSGEVICO		800.00
TOTAL	177,591.49	156,586.10

Cooperativa JEP.- corresponde a Certificados de inversiones en la Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista JEP.

Acciones Cooperativa TRANSGEVICO.- corresponde a acciones que mantiene en la compañía TRANSGEVICO, la cuales fueron transferidas a Inversiones a Largo Plazo.

NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Cuentas por cobrar empleados	6,255.10	2,925.68
Cientes varios	33,667.95	39,057.50
Cuentas por cobrar a socios	24,331.93	24,087.50
Cuentas por cobrar Instituciones	3,881.91	
Impuestos Anticipados	78,887.85	83,226.68
Otros Anticipos	840.00	55.00
TOTAL	147,864.74	149,352.36

Cientes por cobrar empleados.- La empresa tiene por política prestar dinero a sus empleados, según el tiempo y la cantidad puede contener una tasa de interés.

Cientes varios.- corresponde a las cuentas por cobrar a clientes.

Cuentas por cobrar a socios.- corresponde a dinero prestado a socios que son descontados con las utilidades.

Cuentas por cobrar Instituciones.- corresponde a intereses por cobrar a la Cooperativa JEP.

Impuestos Anticipados.- Corresponde a las cuenta de crédito tributario que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas SRI.

Otros Anticipos.- Corresponde a anticipo a Proveedores.

NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Inventarios de Combustibles	20,350.73	26,580.14
TOTAL	20,350.73	26,580.14

Inventario.- corresponde al inventario de combustible.

NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Seguros pagados por Anticipado	2,406.84	2,033.21
TOTAL	2,406.84	2,033.21

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Saldo libros 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2017
COSTO				
Terreno	250,373.29			250,373.29
Panteón Familiar	11,115.00			11,115.00
Edificio	157,508.60			157,508.60
Muebles y Enseres	16,123.37	301.08	8,299.87	8,124.58
Equipos de Oficina	8,951.28		4,066.69	4,884.59
Equipos de Computación	27,075.78	1,408.45	23,586.09	4,898.14
Programas de Contabilidad	1,520.00		1,520.00	-
Programas de Ventas y Contabilidad	9,218.75		9,218.75	-
Cabezal	11,300.00		11,300.00	-
Maquinaria en general	1,071.00	887.66		1,958.66
Instalaciones	165,404.64			165,404.64
Gastos de Constitución	1,305.98			1,305.98
TOTAL COSTOS	660,967.69	2,597.19	57,991.40	605,573.48
				-
DEPRECIACION				-
Deprec. Acum. Muebles y enseres	11,919.47	1,200.82	8,149.33	4,970.96
Deprec. Acum. Equipo Oficina	6,578.34	603.25	4,066.69	3,114.90
Deprec. Acum. Equipo de Computa	34,056.01	2,300.93	34,324.84	2,032.10
Deprec. Acum. Cabezal	11,300.00		11,300.00	-
Deprec. Acum. Maquin en General	44.65	140.24		184.89
Deprec. Acum. Edificios	95,555.93	7,875.48		103,431.41
Deprec. Acum. Instalaciones	164,939.01	69.48		165,008.49
Amortiz. Acum. Gastos Constituc	1,305.98			1,305.98
TOTAL DEPRECIACION	325,699.39	12,190.20	57,840.86	280,048.73
ACTIVO FIJO NETO	335,268.30	-9,593.01	150.54	325,524.75

Depreciaciones.- el método de depreciación es el lineal.

NOTA 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Inversiones Acciones TRANSGEVICO	800.00	
TOTAL	800.00	-

Inversiones.- La Compañía es accionista en la Compañía TRANSGEVICO.

NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones Comerciales	581.81	1,792.68
Obligaciones con el IESS	4,116.54	3,579.42
Obligaciones Fiscales	45,349.89	2,520.06
Anticipos	202.04	
Obligaciones con los socios	90,515.10	
Porción corriente		51,964.00
Obligaciones con los socios		99,685.37
TOTAL	140,765.38	159,541.53

Obligaciones Comerciales.- **corresponde a cuentas por pagar a proveedores.**

Obligaciones con el IESS.- corresponde a las cuentas por pagar con el seguro social.

IESS.OBLIGACIONES FISCALES.- corresponde a obligaciones tributarias con el SRI.

ANTICIPOS.- corresponde a una cuenta de control que mantienen con las tarjetas de crédito.

OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS.- corresponde a la cuenta por pagar de la socia Sra. Eulalia Reyes Franco.

PORCION CORRIENTE.- correspondía a cuentas por pagar que mantenía con los bancos.

NOTA 11: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Décimo Tercer sueldo por pagar	1,035.37	962.34
Décimo Cuarto sueldo por pagar	2,187.50	2,135.00
Vacaciones por pagar	1,570.53	544.15
Participación a Trabajadores	30,164.51	
Multas de Trabajadores	44.86	
TOTAL	35,002.77	3,641.49

Participación a Trabajadores.- corresponde al 15% de Utilidades a Trabajadores a repartirse.

NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Dividendos por pagar a socios	94,039.18	85,560.95
Utilidades por pagar a herederos	71,628.12	67,459.43
Provisión por beneficio empelados	76,559.21	
TOTAL	242,226.51	153,020.38

Dividendos por pagar a socios.- corresponde a Dividendos que están pendientes de pago a los socios.

Utilidades por pagar a herederos.- corresponde a Dividendos de las utilidades que están por pagar, a los herederos de los socios fallecidos.

Provisión por Beneficio empleados.- corresponde a desahucio y Jubilación Patronal por pagar a los empleados.

NOTA 13: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	SUPERAVIT POR REVALUAC. PPE	Adopción por primera vez NIIFs	EFECTO NETO ORI	RESULTADO S PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA						
SALDOS FINALES 2016	2,000.00	794.59	198,050.78	68,000.00		151,419.57		18,909.67	172,874.82	612,048.43
Participación Trabajadores CTD 210									-25,931.22	-25,931.22
Impuesto a la Renta CTD 210									-34,990.23	-34,990.23
Trasferencia a utilidades no distribuidas CTD 210					111,953.37				-111,953.37	-
Trasferencia a Reserva Facultativa CTD 212				15,000.00	-15,000.00					-
Trasferencia a Otros Ingresos CTD 351								-18,909.67		-18,909.67
Reparto de Utilidades CTD 214					-96,953.37					-96,953.37
Trasferencia a Adopción NIIFs						-151,419.57	151,419.57		128,443.95	128,443.95
SALDOS Al 31 de diciembre de 2017	2,000.00	794.59	198,050.78	83,000.00	-	-	151,419.57	-	128,443.95	563,708.89

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, de **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, está integrado por 2000 participaciones; de valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 2.000,00).

La compañía repartió utilidades a sus socios por un monto de 96.953,37 USD.

A continuación el cuadro de participación de socios:

SOCIO	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
PALACIOS REYES ESTEBAN LEONEL	40.40	2%
PALACIOS REYES EULALIA ADALI	40.40	2%
PALACIOS REYES LEROY AMAURY (HEREDEROS)	48.00	2%
PALACIOS REYES MARCIO ROLANDO	53.76	3%
PALACIOS SERRANO MARIO ALEJANDRO (HEREDEROS)	1,812.00	91%
REYES FRANCO EULALIA JOSEFINA	5.44	0%
TOTALES	2,000.00	100%

NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS		
Ventas	4,374,228.94	4,276,676.74
Descuento y Devoluciones		
OPERACIONALES	4,374,228.94	4,276,676.74
Otros Ingresos	46,501.88	22,180.25
Venta de Activos	-	-
NO OPERACIONALES	46,501.88	22,180.25
TOTAL INGRESOS	4,420,730.82	4,298,856.99
COSTOS		
Costo de Ventas	3,817,388.85	3,746,077.95
TOTAL COSTOS	3,817,388.85	3,746,077.95
UTILIDAD BRUTA	603,341.97	552,779.04
GASTOS		
Gastos Operacionales	237,662.64	218,079.26
Gastos de Venta	138,761.44	128,856.66
Gastos Varios	25,821.18	32,968.30
TOTAL GASTOS	402,245.26	379,904.22
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	201,096.71	172,874.82

NOTA 15: CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	201,096.71	172,874.82
(-) 15% Participación Trabajadores	30,164.51	25,931.22
(-) 22 % Impuesto a la Renta	42,488.25	34,990.23
UTILIDAD NETA	128,443.95	111,953.37

Se calculó la participación a trabajadores y el Impuesto a la Renta.

NOTA 16: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% 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 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

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 auditoría 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: INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre del 2017, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

NOTA 20: INTERVENCIÓN

La compañía fue intervenida por parte de la Superintendencia de Compañías en el año 2006.

NOTA 21: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 22: 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 2014, utiliza en el proceso informático.

NOTA 23: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38; la Compañía COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA., no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

NOTA 24: REPORTE A LA DINADARP

La compañía no está obligada a efectuar las declaraciones mensuales.

NOTA 25: 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 26: 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.

CONTENIDO	
I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA.	7
NOTA 3: CAJA BANCOS	13
NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO.....	13
NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	14
NOTA 6: INVENTARIOS.....	14
NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS.....	15
NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17
NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	17
NOTA 11: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR	18
NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.....	18
NOTA 13: PATRIMONIO	19
NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO.....	20
NOTA 15: CONCILIACION DE LA UTILIDAD	20
NOTA 16: RESERVA LEGAL	21
NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	21
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO ICT.....	21
NOTA 19: INFORME DE COMISARIO	21
NOTA 20: INTERVENCIÓN.....	21
NOTA 21: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	21
NOTA 22: DERECHO DE AUTOR.....	21
NOTA 23: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO.....	22
NOTA 24: REPORTES A LA DINADARP	22
NOTA 25: OTRAS REVELACIONES.....	22
NOTA 26: EVENTOS SUBSECUENTES	22