

## **INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de la compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

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

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunta de la Compañía **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2018 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 ejecuteamos 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 **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 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 Moína M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631



---

Econ. Magdalena Moína M., MBA

Registro Nacional de

Firmas Auditoras

RNAE 631

Cuenca, 23 de abril de 2019

## II ESTADOS FINANCIEROS:

### 2.1 BALANCE GENERAL

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 30/12/2018	Saldo 31/12/2017	NOTA #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	250,372.22	307,165.00	Nota 3
Inversiones a Corto Plazo	181,652.75	177,591.49	Nota 4
Documentos y Cuentas por cobrar	218,071.94	147,864.74	Nota 5
Inventarios	35,545.04	20,351.73	Nota 6
Hastos Anticipados	2,483.17	2,406.84	Nota 7
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>688,125.09</b>	<b>655,378.80</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	364,324.23	325,524.75	Nota 8
Inversiones a Largo Plazo	800.00	800.00	Nota 9
Activos por Impuestos Diferidos	2,453.09	-	Nota 10
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>366,577.23</b>	<b>326,324.75</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,054,702.32</b>	<b>981,703.55</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Préstamos y Sobregiros Bancarios			
Documentos y Cuentas por pagar	148,686.61	140,765.38	Nota 11
Gastos Acumulados	46,214.19	35,002.77	Nota 12
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>194,900.80</b>	<b>175,768.15</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	230,807.04	242,226.51	Nota 13
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>230,807.04</b>	<b>242,226.51</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>425,707.84</b>	<b>417,994.66</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	2,000.00	2,000.00	Nota 14
Reservas	297,050.78	281,845.37	
Adopción NIIF	151,419.57	151,419.57	
ORÉ por AED	1,453.00		
Resultados del presente ejercicio	177,071.13	128,443.95	Nota 15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>628,994.48</b>	<b>563,708.89</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,054,702.32</b>	<b>981,703.55</b>	

## 2.2 ESTADO DE RESULTADOS

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2018	Saldo libros 31/12/2017
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	4,733,018.55	4,374,228.94
Descuento y Devoluciones	-	
<b>OPERACIONALES</b>	<b>4,733,018.55</b>	<b>4,374,228.94</b>
Otros Ingresos	68,184.46	46,501.88
Venta de Activos		
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>68,184.46</b>	<b>46,501.88</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,801,203.01</b>	<b>4,420,730.82</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	4,119,150.34	3,817,388.85
Gastos en Ventas y Transporte	208,778.22	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>4,327,928.56</b>	<b>3,817,388.85</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>473,274.45</b>	<b>603,341.97</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administración	108,948.78	237,662.64
Otros Gastos Administración	131,681.02	138,761.44
Gastos Financieros y Otros Gastos	746.43	
Otros Gastos	54,827.09	25,821.18
Ingreso por Impuesto Diferido	-1,453.00	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>294,750.32</b>	<b>402,245.26</b>
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>178,524.13</b>	<b>201,096.71</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>272,821.44</b>	<b>201,096.71</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	40,923.22	30,164.51
(-) 25 % Impuesto a la Renta	54,827.09	42,488.25
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PT &amp; I.R.</b>	<b>177,071.13</b>	<b>128,443.95</b>
ORI Ingreso por Impuesto Diferido	1,453.00	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>178,524.13</b>	<b>128,443.95</b>

### 2.3 EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

COMERCIAL PALACIOS REYES CIA. LTDA.  
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DETALLE	3040101		3060401		3040201		3060301		3070102		3070101	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Adopción por primera vez NIFs	ORI	RESULTADO \$ PRESENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO			
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			
Transferencia		205.41		15,000.00				15,205.41				
Reparto de Utilidades 2017								-113,238.54	-113,238.54			
Utilidades del presente ejercicio												
Después de PT & IR								377,071.13	177,071.13			
ORI por Activo por Impuesto Diferido							1,453.00		1,453.00			
<b>SALDO AL 31 diciembre de 2018</b>	<b>2,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>198,050.78</b>	<b>98,000.00</b>	<b>-</b>	<b>151,419.57</b>	<b>1,453.00</b>	<b>177,071.13</b>	<b>628,994.48</b>			

## 2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

MÉTODO DIRECTO

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	4,703,897.34
Pagado a proveedores	(4,754,822.46)
Pagado a empleados	-
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>(50,925.12)</b>

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	(5,867.66)
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de Inversión</b>	<b>(5,867.66)</b>

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>(56,792.78)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>307,165.00</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>250,372.22</b>

**COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****MÉTODO INDIRECTO****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	178,524.13
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	10,321.17
Gasto financiero beneficios definidos	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(50,925.12)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	37,121.10
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	1,775.60
(Aumento) disminución en inventarios	(15,194.31)
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(26,074.82)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(157,594.48)
Aumento (disminución) en Intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(28,878.39)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(50,925.12)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de Instrumentos financieros medidos al costo	(5,867.66)
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(5,867.66)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones bancarias	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(56,792.78)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	307,165.00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	250,372.22

### **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 Cahabamba, 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 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 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 período 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 camero 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 período 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
	30/12/2018	31/12/2017
Caja	9,841.00	32,302.16
Bancos	240,531.22	274,862.84
<b>TOTALES</b>	<b>250,372.22</b>	<b>307,165.00</b>

**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
	30/12/2018	31/12/2017
Cooperativa JEP	181,652.75	177,591.49
<b>TOTAL</b>	<b>181,652.75</b>	<b>177,591.49</b>

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

### NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	30/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar empleados	295.23	6,255.10
Cientes varios	25,726.56	33,667.95
Otras Cuentas por Cobrar	54,699.25	24,331.93
Cuentas por cobrar Instituciones	-	3,881.91
Activos por Impuestos Corrientes	112,919.22	78,887.85
Otros Anticipos	-	840.00
Anticipo a Procederes	24,431.68	-
<b>TOTAL</b>	<b>218,071.94</b>	<b>147,864.74</b>

**Clientes 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.

**Clientes varios.-** corresponde a las cuentas por cobrar a clientes, los cuales no generan intereses.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** corresponde a cuentas pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

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

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 30/12/2018</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>
Inventarios de Combustibles	35,545.04	20,350.73
<b>TOTAL</b>	<b>35,545.04</b>	<b>20,350.73</b>

**Inventario.-** corresponde al inventario de combustible.

#### **NOTA 7: GASTOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 30/12/2018</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>
Seguros pagados por Anticipado	2,483.14	2,406.84
<b>TOTAL</b>	<b>2,483.14</b>	<b>2,406.84</b>

## NOTA B: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Saldo libros 31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2018
<b>COSTO</b>				
Terreos	250,373.29			250,373.29
Otras Propiedades, Planta y Equipo (Pantefr)	11,115.00			11,115.00
Edificio	157,508.60			157,508.60
Muebles y Enseres	8,124.58	-	-	8,124.58
Equipos de Oficina	4,884.59			4,884.59
Equipos de pista	-	5,214.15	-	5,214.15
Equipos de Computación	4,898.14	4,462.30	-	9,360.44
Adecuaciones de Instalaciones	-	5,942.51		5,942.51
Adecuaciones de Local Comercial	-	35,230.28		35,230.28
Programas de Contabilidad	-			-
Programas de Ventas y Contabilidad	-			-
Cabezal				-
Maquinaria en general	1,958.66		1,958.66	-
Instalaciones	165,404.64			165,404.64
Gastos de Constitución	1,305.98		1,305.98	-
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>605,573.48</b>	<b>50,849.24</b>	<b>3,264.64</b>	<b>653,158.08</b>
				-
<b>DEPRECIACION</b>				
Deprec. Acum. Muebles y enseres	4,970.96	595.79	-	5,566.75
Deprec. Acum. Equipo Oficina	3,114.90	439.89	-	3,554.79
Deprec. Acum. Equipo de Computac	2,032.10	-	1,483.06	549.04
Deprec. Acum. Cabezal	-	-	-	-
Deprec. Acum. Equip.	-	3,075.04	-	3,075.04
Deprec. Acum. Maquin en General	184.89	-	41.85	143.04
Deprec. Acum. Edificios	103,431.41	7,481.64		110,913.05
Deprec. Acum. Instalaciones	165,018.49	22.94		165,041.43
Amortiz. Acum. Gastos Constituc	1,305.98		1,305.98	-
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>280,048.73</b>	<b>11,616.01</b>	<b>2,830.89</b>	<b>294,475.63</b>
				-
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>325,524.75</b>	<b>39,233.23</b>	<b>433.75</b>	<b>364,124.23</b>

**Depreciaciones.-** el método de depreciación es el lineal.

## NOTA 9: INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	30/12/2018	31/12/2017
OTRAS INVERSIONES	800.00	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

Inversiones.- La Compañía es accionista en la Compañía TRANSGEVICO. En el año 2017, estas inversiones estaban consideradas como a corto plazo.

## NOTA 10: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	30/12/2018	31/12/2017
Activo por Impuesto Diferido I	971.00	-
Activo por Impuesto Diferido B	482.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,453.00</b>	<b>-</b>

Corresponde al Impuesto diferido generado de la provisión del Estudio Actuarial, por Jubilación Patronal y Desahucio.

## NOTA 11: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	30/12/2018	31/12/2017
Locales	308.70	-
Obligaciones Comerciales	-	581.81
Obligaciones con el IESS	3,404.60	4,116.54
Obligaciones Fiscales	61,527.72	45,349.89
Anticipos	-	202.04
Obligaciones con los socios	83,445.59	90,515.10
<b>TOTAL</b>	<b>148,686.61</b>	<b>140,765.38</b>

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

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

**IESS.OBLIGACIONES FISCALES.-** corresponde a obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas (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.

#### **NOTA 12: GASTOS ACUMULADO POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 30/12/2018</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>
Décimo Tercer sueldo por pagar	947.17	1,035.37
Décimo Cuarto sueldo por pagar	2,091.05	2,187.50
Vacaciones por pagar	1,933.70	1,570.53
Participación a Trabajadores	40,923.22	30,164.51
Multas de Trabajadores	319.05	44.86
<b>TOTAL</b>	<b>46,214.19</b>	<b>35,002.77</b>

**Participación a Trabajadores.-** corresponde al 15% de Utilidades a Trabajadores a repartirse, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, el cual deberá ser pagado hasta el mes de abril de 2019.

#### **NOTA 13: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 30/12/2018</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>
Dividendos por pagar a socios	113,595.83	94,039.18
Utilidades por pagar a herederos	88,120.20	71,628.12
Provisión por beneficio empeladas	31,091.01	76,559.21
<b>TOTAL</b>	<b>230,807.04</b>	<b>242,226.51</b>

**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 la provisión de desahucio y jubilación Patronal por pagar a los empleados.

#### NOTA 14: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Adopción por primera vez NIFs	EFFECTO NETO COM	RESULTADO PRESIDENTE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	CAPITAL	FACULTATIVA					
SALDOS AL 31 de diciembre de 2017	2,000.00	794.50	198,056.78	86,000.00	-	251,419.57	-	178,524.13	503,708.89
Transferencia		258.43		75,000.00				-25,200.40	
Reparto de Utilidad de 2017								-113,238.54	-113,238.54
Utilidades del presente ejercicio								178,524.13	178,524.13
<b>SALDO AL 31 de diciembre de 2018</b>	<b>2,000.00</b>	<b>1,056.00</b>	<b>198,056.78</b>	<b>86,000.00</b>	<b>-</b>	<b>251,419.57</b>	<b>-</b>	<b>178,524.13</b>	<b>628,994.48</b>

El Capital Social al 31 de diciembre del 2018, de **COMERCIAL PALACIOS REYES CÍA. LTDA.**, está integrado por 2.000 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 113.238,54 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%
<b>TOTALES</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100%</b>

**NOTA 15: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2018	Saldo libros 31/12/2017
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	4,733,018.55	4,374,228.94
Descuento y Devoluciones	-	-
<b>OPERACIONALES</b>	<b>4,733,018.55</b>	<b>4,374,228.94</b>
Otros Ingresos	68,184.46	46,501.88
Venta de Activos	-	-
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>68,184.46</b>	<b>46,501.88</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,801,203.01</b>	<b>4,420,730.82</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	4,119,150.34	3,817,388.85
Gastos en Ventas y Transporte	208,778.22	-
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>4,327,928.56</b>	<b>3,817,388.85</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>473,274.45</b>	<b>603,341.97</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administración	108,948.78	237,662.64
Otros Gastos Administración	131,681.02	138,761.44
Gastos Financieros y Otros Gastos	746.43	-
Otros Gastos	54,827.09	25,821.18
Ingreso por Impuesto Diferido	-1,453.00	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>294,750.32</b>	<b>402,245.26</b>
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>178,524.13</b>	<b>201,096.71</b>

**NOTA 16: CONCILIACION DE LA UTILIDAD**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>272,821.44</b>	<b>201,096.71</b>
{-} 15% Participación Trabajadores	40,923.22	30,164.51
{-} 25 % Impuesto a la Renta	54,827.99	42,488.25
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PT &amp; I.R.</b>	<b>177,071.13</b>	<b>128,443.95</b>
ORI Ingreso por Impuesto Diferido	1,453.00	
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>178,524.13</b>	<b>128,443.95</b>

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

**NOTA 17: 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 18: SITUACIÓN TRIBUTARIA**

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

**NOTA 19: 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 20: INFORME DE COMISARIO**

Al 31 de diciembre del 2018, el informe de comisario, no revela ningún acontecimiento importante.

**NOTA 21: INTERVENCIÓN**

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

**NOTA 22: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 23: 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 24: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO**

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 (UAFE).

**NOTA 25: REPORTES A LA DINADARP**

La compañía no está obligada a efectuar las declaraciones mensuales.

**NOTA 26: 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 27: 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.