

# INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2018, 2017

DE  
GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA.  
LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

## **Informe de los auditores independientes**

### **Contenido**

**Parte I** Informe de auditoría de los auditores independientes.

**Parte II** Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los señores socios de  
GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.

### **Informe sobre la auditoria a los estados financieros**

#### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

#### **Fundamento de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y

aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

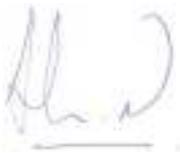
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

## **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito realizó la auditoría del año 2017, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, abril 19, 2019



---

CPA Juan Carlos Arias  
N° SC-RNAE-794  
Cuenca, Ecuador

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**(Expresados en dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>Activo</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivos y equivalentes de Efectivo	3	68.651	131.525
Cuentas y Documentos por cobrar	4	178.740	177.046
Otras Cuentas por Cobrar	5	20.150	897
Provisión Cuentas Incobrables	6	(53.054)	(53.054)
Inventarios	7	590.263	586.526
Servicios y otros pagos anticipados	8	449.378	537.513
Activos por impuestos corrientes	9	8.262	23.349
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.262.391</b>	<b>1.403.802</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	10	60.729	41.869
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>60.729</b>	<b>41.869</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1.323.120</b>	<b>1.445.671</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	11	407.460	466.035
Provisiones	12	-	235.282
Otras obligaciones corrientes	13	86.411	86.580
Anticipos de clientes	14	2.528	7.987
<b>Total pasivos Corrientes</b>		<b>496.399</b>	<b>795.885</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	16	10.629	10.629
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	17	26.984	24.771
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	18	171.500	84.322
<b>Total pasivo no Corrientes</b>		<b>209.113</b>	<b>119.722</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>705.512</b>	<b>915.606</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	19	2.000	2.000
Reservas	20	528.064	460.449
Resultado del Ejercicio	21	87.544	67.615
<b>Total patrimonio</b>		<b>617.608</b>	<b>530.064</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1.323.120</b>	<b>1.445.671</b>

\_\_\_\_\_  
**GERENTE GENERAL**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR(A)**

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de actividades ordinarias	22	1.114.204	1.329.789
Otros ingresos de actividades ordinarias	23	26.886	98
Costo de Ventas	24	(568.783)	(673.722)
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>572.307</b>	<b>656.164</b>
<b>Gastos:</b>			
Gastos de Venta	25	(164.308)	(172.112)
Gastos Administrativos	26	(233.131)	(288.172)
Gastos Financieros	27	(38.349)	(93.895)
		<b>(435.788)</b>	<b>(554.179)</b>
<b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>136.519</b>	<b>101.985</b>
15% Participación trabajadores	15	(20.478)	(15.298)
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corrientes	15	(29.010)	(19.071)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>87.031</b>	<b>67.616</b>
<b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>		<b>87.031</b>	<b>67.616</b>

\_\_\_\_\_  
**GERENTE GENERAL**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR(A)**

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en 31,	2.018
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	1.110.945
Efectivo pagado a proveedores	(962.180)
Efectivo pagado a Empleados	(241.964)
Efectivo pagado por impuestos	(28.018)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(121.216)
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Efectivo pagado por compra de muebles, vehículos y equipos	(31.049)
Efectivo pagado por compra de activos intangibles	-
Efectivo proveniente de actividades de inversión	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(31.049)
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	87.178
Pagos de préstamos	2.214
Efectivo proveniente por actividades de capital	-
	-
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	89.391
<b>Incremento en el efectivo</b>	(62.874)
<b>Efectivo al inicio del año</b>	131.525
<b>Efectivo al final del año</b>	68.651

GERENTE GENERAL

CONTADOR(A)

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**(Expresados en dólares)**

<b>Años terminados en 31,</b>	<b>2.018</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	136.519
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación	12.188
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(29.010)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(20.478)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.694)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(19.253)
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	88.135
(Incremento) disminución en inventarios	(3.737)
(Incremento) disminución en otros activos	15.087
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(58.575)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(235.282)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	11.103
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(5.460)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(10.759)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>(121.216)</b>

\_\_\_\_\_  
**GERENTE GENERAL**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR(A)**

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**(Expresados en dólares)**

	Capital social	Reservas	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>2.000</b>	<b>528.064</b>	<b>87.031</b>	<b>617.095</b>
Utilidad del ejercicio 2018			87.031	
Transferencia a partidas de reserva de capital		9.692	(9.692)	-
Transferencia a partidas de reserva facultativa		54.542	(54.542)	-
Transferencia a partidas de reserva legal		3.381	(3.381)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>2.000</b>	<b>460.449</b>	<b>67.615</b>	<b>530.064</b>

\_\_\_\_\_  
**GERENTE GENERAL**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR(A)**

**GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública el 11 de febrero de 2003, aprobada con Resolución No. 03-C-DIC-0116 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 18 de febrero del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. 71, el 19 de febrero del mismo año.

Su domicilio principal está ubicado en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Avenida Gonzales Suarez y Paseo de los Cañaris 14-097 frente a la Plaza Bocatti.

### **Objeto social**

La compañía tiene como finalidad la producción y comercialización de artículos y accesorios eléctricos y en general realizar todos los actos y contratos civiles, mercantiles e industriales permitidos por la ley y relacionados con su objeto principal.

## **2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3, Presentación de Estados Financieros.

### **2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

#### Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### Moneda Funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, los saldos en caja y bancos.

### Activos Financieros

**Documentos y Cuentas por Cobrar.** Todas las ventas que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Las ventas están registradas al valor indicado en la factura y se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Las ventas a crédito serán aprobadas por el Gerente General o funcionario delegado, realizando un análisis sobre la capacidad de pago del deudor además de una revisión de los montos de compras anteriores del cliente.

Los plazos establecidos en la venta de los artículos eléctricos que se han definido son; 30, 60, y 90 días dependiendo del monto de la factura.

Al final del ejercicio económico se realizará el cálculo de la provisión de cuentas incobrables en base a las normas tributarias.

Son indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar:

- Su incumplimiento o morosidad de pagos con 90 días o más,
- Las dificultades financieras significativas del deudor.
- Las cuentas incobrables son castigadas o ajustadas contra la provisión para cuentas de cobro dudoso, una vez cumplida las condiciones requeridas por las disposiciones legales vigentes.

### Inventarios

Los inventarios se presentan sin exceder su valor de mercado. El costo se ha determinado por la valuación del método promedio.

### Propiedades, planta y equipo

Estos activos se presentan a su valor de adquisición. Las mejoras y renovaciones importantes de estos activos son capitalizadas, las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

**Depreciación.** Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas porcentuales usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

**Amortización de pérdidas.** Según disposiciones legales vigentes, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden ser amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.

**Participación a trabajadores.** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

**Impuesto a la renta.** La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 25% para el impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, la tarifa sobre este monto será la determinada por la legislación tributaria vigente para el impuesto a la renta.

**Reserva Legal.** La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiado para reserva legal de la Empresa hasta que ésta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### Cuentas por pagar

En esta cuenta registra los saldos por pagar a proveedores a corto plazo, por los bienes o servicios prestados que deberá estar respectivamente soportado.

#### Beneficios Sociales por Pagar

**Décimo Tercer y Cuarto Sueldo.** Se provisiona mensualmente y se paga de acuerdo a la legislación vigente.

#### Otras cuentas por Pagar No corrientes

En esta partida refleja las cuentas por pagar a largo plazo, considerando obligaciones por pagar mayores a un año calendario.

## Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias proceden de las operaciones de venta de artículos y accesorios eléctricos, mismos que se reconocen con la emisión del documento (factura) y su registro contable respectivo.

## Costos y Gastos

Estas partidas se registran al costo histórico y son reconocidos en el momento en que incurren, siendo independiente la fecha que se realiza el pago.

## **2.2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

Las estimaciones y políticas contables significativas son aquellas de importancia para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía. A continuación, se detalla:

- **Provisiones por Beneficios a Empleados:** Las provisiones por jubilación patronal y desahucio se fundamenta en el estudio actuarial realizado por un profesional independiente.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja Matriz	17.440	38.610
Caja Cheques	-	11.423
Cheques Posfechados	4.586	7.247
Banco Guayaquil Cta. Cte. 6628028	33.195	46.502
Banco Pichincha	13.430	27.743
	<u>68.651</u>	<u>131.525</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

## **4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes	178.740	177.046
	<u>178.740</u>	<u>177.046</u>

## 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta esta conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) Otras Relacionadas	20.150	400
(b) Otras No Relacionadas	-	497
	<u>20.150</u>	<u>897</u>

Donde:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>(a) Otras Relacionados</b>		
Documentos por cobrar	18.500	-
Anticipos y préstamos a empleados	1.650	400
	<u>20.150</u>	<u>400</u>

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>(b) Otras No Relacionados</b>		
Tarjetas de crédito	-	497
	<u>-</u>	<u>497</u>

## 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Provisión Cuentas Incobrables	(53.054)	(53.054)
	<u>(53.054)</u>	<u>(53.054)</u>

## 7. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Inventario de Mercaderías Tarifa 12% final	590.263	586.526
	<u>590.263</u>	<u>586.526</u>

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a proveedores	449.378	537.513
	<u>449.378</u>	<u>537.513</u>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario del Iva por Compras	392	-
Crédito Tributario del Iva por Retenciones	1.131	-
1% Retención Impuesto a la Renta	6.017	8.190
2% Retención Impuesto a la Renta	722	670
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	-	8.934
Anticipo Impuesto a la Renta de Año Corriente	-	5.554
	<u>8.262</u>	<u>23.349</u>

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

Diciembre 31 de 2018

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<b>COSTO:</b>			
Muebles y Enseres	1.364	1.550	2.914
Maquinaria y Equipo de Comisariato	29.146	-	29.146
Equipos de Computación	19.089	2.404	21.493
Vehículos	75.517	(14.197)	61.320
Equipo de Oficina	325	1.081	1.406
Software	3.780	-	3.780
Repuestos y herramientas	2.972	24	2.996
<b>TOTAL COSTO:</b>	<u>132.192</u>	<u>(9.138)</u>	<u>123.054</u>
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<b>DEPRECIACION ACUMULADA:</b>			
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(897)	(406)	(1.304)
Dep. Acum. Maquinaria	(26.234)	(2.915)	(29.148)
Dep. Acum. Equipo de Computación	(17.342)	(2.152)	(19.494)
Dep. Acum. Vehículos	(44.545)	34.461	(10.084)
Dep. Acum. Herramientas	(1.306)	(990)	(2.295)
<b>TOTAL DEPRECIACION:</b>	<u>(90.324)</u>	<u>27.998</u>	<u>(62.325)</u>
<b>TOTAL:</b>	<u>41.869</u>	<u>18.860</u>	<u>60.729</u>

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

## 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores	405.976	464.551
Cuentas x Pagar VISA Platinum Bco. Guayaquil	1.484	1.484
	<u>407.460</u>	<u>466.035</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2018, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

## 12. PROVISIONES

El Saldo de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Provisiones Varias	-	235.282
	<u>-</u>	<u>235.282</u>

## 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) Obligaciones con el Personal	12.557	8.310
(b) Obligaciones por Beneficios a Empleados	27.627	20.771
(c) Con la Administración Tributaria	46.740	57.499
	<u>86.925</u>	<u>86.580</u>

Donde:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b><i>(a) Obligaciones con el Personal</i></b>		
Sueldos por Pagar	12.557	8.310
	<u>12.557</u>	<u>8.310</u>

<b><i>(b) Obligaciones por Beneficios a Empleados</i></b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aporte Personal	1.937	1.477
Aporte Patronal	4.869	3.094
SECAP	86	86
IECE	86	86
Préstamos Quirografarios	130	108
Provisión fondos de reserva	43	623
Participación Trabajadores por pagar	20.478	15.298
	<u>27.627</u>	<u>20.771</u>

<b><i>(c) Con la Administración Tributaria</i></b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
12% IVA Cobrado (Ventas)	-	12.224
IVA Por Pagar	13.696	6.942
Retenciones en la Fuente por Pagar	4.033	1.385
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	29.010	36.948
	<u>46.740</u>	<u>57.499</u>

#### **14. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo de clientes	2.528	7.987
	<u>2.528</u>	<u>7.987</u>

#### **15. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para el año 2018 y del 22% para el 2017, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	136.519	101.985
15% participación a trabajadores	20.478	15.298
<b>Utilidad despues de la participación a trabajadores</b>	<b>116.041</b>	<b>86.687</b>
Más: Gastos no deducibles	-	-
Menos: Deducciones Adicionales	-	-
Mas: Diferencias Temporarias	-	-
<b>Base imponible</b>	<b>116.041</b>	<b>86.687</b>
Impuesto a las ganancias	29.010	19.071
Menos: Anticipo IR Ejercicio Fiscal	-	-
Más: Anticipo Pendiente de Pago	-	-
Menos: Ret. Ejercicio Fiscal	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>29.010</b>	<b>19.071</b>

**Nota:** Cálculos sujetos a variación según conciliación tributaria del año 2018.

## 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Bravo León Miguel	4.629	4.629
Chuchuca Tacuri Catalina	6.000	6.000
	<b>10.629</b>	<b>10.629</b>

## 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligación Bco. Guayaquil	16.801	24.771
Obligación Bco. Guayaquil / Citroen	10.183	-
	<b>26.984</b>	<b>24.771</b>

## 18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Esta cuenta al 31 de diciembre, detalla lo siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(a) A Accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital	171.500	84.322
	<u>171.500</u>	<u>84.322</u>

Donde:

<b>(a) A Accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital</b>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gerardo Mogrovejo	168.080	71.080
Gerardo Mogrovejo (Deuda Cooperativa)	3.419	13.242
	<u>171.500</u>	<u>84.322</u>

## 19. CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre de 2018 y 2017, asciende a USD\$ 2.000,00 y está conformado por:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACION %
Mogrovejo Abril Milton Gerardo	1.700	85%
Mogrovejo Merchán Fernando Patricio	100	5%
Mogrovejo Merchán Diego Gerardo	100	5%
Mogrovejo Merchán María Cristina	100	5%
	<b>2.000</b>	<b>100%</b>

## 20. RESERVAS

Al 31 de diciembre, esta cuenta refleja el siguiente detalle:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Reserva Legal	29.632	26.251
Reserva Facultativa y Estatutaria	399.959	345.416
Reserva de Capital	98.474	88.781
	<u>528.064</u>	<u>460.449</u>

## 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD \$ 87.030,58

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad del Ejercicio	87.031	67.615
	<u>87.031</u>	<u>67.615</u>

## 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resumen del saldo de las cuentas de ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Venta de Bienes Tarifa 12%	1.153.600	1.398.766
(-) Descuento en Ventas Tarifa 12%	(39.396)	(68.977)
	<u>1.114.204</u>	<u>1.329.789</u>

## 23. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El valor de estos ingresos es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Otros Ingresos	26.886	98
	<u>26.886</u>	<u>98</u>

## 24. COSTO DE VENTAS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Costo de productos vendidos	568.783	673.722
	<u>568.783</u>	<u>673.722</u>

## 25. GASTOS DE VENTA

El resumen de los gastos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos y salarios	81.192	80.036
Aportes a la seguridad social (incluye fondo reserva)	12.485	10.118
Beneficios sociales e indemnizaciones	12.067	16.433
Honorarios, comisiones y dietas	-	1.568
Promoción y publicidad	312	2.769
Combustibles	1.405	1.089
Seguros y reaseguros	6.270	5.742
Transporte	-	8
Gastos de viaje	3.941	3.711
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	4.887	4.502
Notarios y registradores propiedad/mercantil	50	41
Depreciaciones	12.188	7.820
Gastos por cantidades anormales de utilización	5.556	3.738
Otros gastos	23.956	34.538
	<u>164.308</u>	<u>172.112</u>

## 26. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración acumulados del período fueron:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	95.522	48.635
Aportes a la seguridad social (incluye F.R.)	24.573	17.508
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.751	5.375
Honorarios, comisiones y dietas	-	168
Mantenimiento y reparaciones	338	45
Arrendamiento operativo	964	981
Gastos gestión de importaciones	2.593	1.309
Gastos de viaje	5.144	4.157
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	186	-
Impuestos, contribuciones y otros	3.335	4.088
Provisiones	48.975	159.372
Otros gastos	93.724	46.535
	<u>282.106</u>	<u>288.172</u>

## 27. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Intereses	36.184	15.347
Comisiones	2.159	2.158
Otros gastos financieros	6	76.390
	<u>38.349</u>	<u>93.895</u>

## 28. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa GERARDO MOGROVEJO E HIJOS E.C. CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

## 29. SANCIONES

### 29.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

### 29.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

### **30. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (abril 19, de 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.