



**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A**

---

**INFORME DE AUDITORIA**

Por los Estados Financieros  
terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017

## CONTENIDO

---

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos utilizados provistos por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

### DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.

#### **1. Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, 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 importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes

#### **2. Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). 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. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **4. 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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2017-011 de la Superintendencia de Compañías.

#### **5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe de control interno de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 será emitida por separado.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Dr. Juan Quiña O.-Socio  
CPA: 23.307

**AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.**  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC RNAE 548

Quito, Ecuador  
19 de marzo del 2018

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	2016	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,825,994</b>	<b>1,785,822</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	205,529	215,781
Activos financieros		650,864	817,263
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 4	424,927	810,142
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	Nota 5	220,000	0
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	5,937	7,121
Inventarios	Nota 7	301,113	319,726
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	339,026	223,007
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	329,462	210,045
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57,517</b>	<b>105,628</b>
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 10	57,517	105,628
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,883,511</b>	<b>1,891,450</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,077,295</b>	<b>876,556</b>
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	474,947	163,502
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	198,064	148,284
Participación trabajadores	Nota 18	-	38,304
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	Nota 14	216,447	496,447
Otros pasivos corrientes	Nota 15	187,837	30,019
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>93,114</b>	<b>128,258</b>
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	83,385	118,530
Otros pasivos no corrientes	Nota 17	9,728	9,728
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,170,409</b>	<b>1,004,814</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 19	425,000	425,000
Reservas		225,193	225,193
Resultados acumulados		272,440	-22,692
Adopción por primera vez de las NIIF's		85,602	85,602
Resultados del ejercicio		-295,132	173,533
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>713,103</b>	<b>886,636</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,883,512</b>	<b>1,891,450</b>



REPRESENTANTE LEGAL



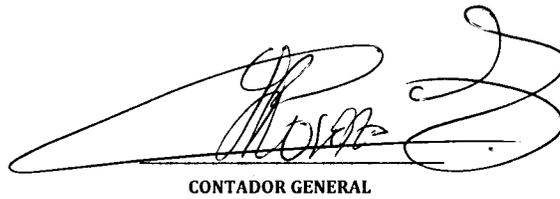
CONTADOR GENERAL

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	4.501.553	5.281.974
Costo de producción y ventas	-4.588.855	-4.861.878
<b>(Pérdida) Utilidad bruta en ventas</b>	<b>-87.302</b>	<b>420.096</b>
Otros ingresos	92.404	13.267
Gastos de administración y ventas	-228.554	-158.460
Gastos financieros	-2.094	-19.546
<b>(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas</b>	<b>-225.546</b>	<b>255.357</b>
15% Participación trabajadores	-	-38.304
Impuesto a la renta	-69.586	-43.521
<b>Resultado Integral atribuibles a los accionistas</b>	<b>-295.132</b>	<b>173.532</b>



REPRESENTANTE LEGAL



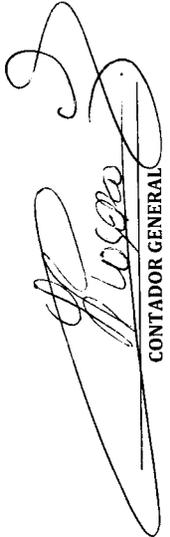
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

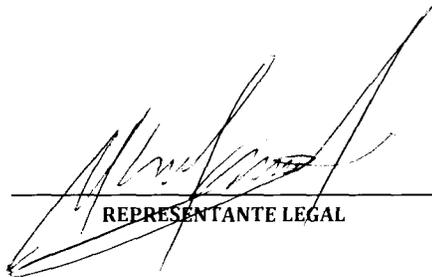
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por valuación de activos fijos	Resultados efectos NIFF	Resultados Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2015</b>	425,000	212,500	12,693	85,602	259,657		12,783	1,008,235
Pado de dividendos								
Recalsificación a resultados acumulados					12,783		-12,783	
Pérdida del ejercicio							-295,132	-295,132
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016</b>	425,000	212,500	12,693	85,602	272,440		-295,132	713,103
Reclasificación a pérdidas acumulada								
Utilidad del ejercicio							295,132	
							173,533	173,533
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017</b>	425,000	212,500	12,693	85,602	272,440	-295,132	173,533	886,636

  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CONTADOR GENERAL**

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo recibido de clientes	4,857,263	5,109,611
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-5,227,369	-5,029,138
<b>Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación</b>	<u><b>-370,106</b></u>	<u><b>80,473</b></u>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Por la venta de activos fijos	50,003	7,148
Por la compra de activos fijos	-	-77,368
<b>Efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<u><b>50,003</b></u>	<u><b>-70,220</b></u>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u><b>-320,103</b></u>	<u><b>10,253</b></u>
 <b>Efectivo al comienzo del año</b>	 <u><b>525,632</b></u>	 <u><b>205,529</b></u>
 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u><b>205,529</b></u></u>	<u><u><b>215,782</b></u></u>

  
REPRESENTANTE LEGAL

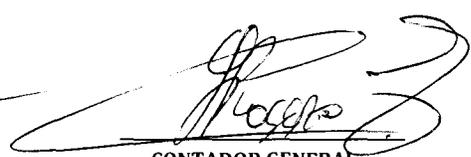
  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A**  
**CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE**  
**EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

	2016	2017
<b>(Pérdida) Utilidad del ejercicio</b>	<b>-295,132</b>	<b>173,533</b>
 <b>Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:</b>		
Gastos de depreciación	10,896	11,239
Provisión cuentas incobrables	-13,920	0
Provisión jubilación patronal y desahucio	-49,243	-615
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	69,586	81,824
Utilidad en venta de activos fijos	-9,538	10,870
<b>Total</b>	<b>7,781</b>	<b>103,318</b>
 <b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
En clientes	405,714	-165,215
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-101,745	235,436
En inventarios	126,114	-18,613
En otros activos	14,057	-1,183
En proveedores	-113,356	-311,445
En otras cuentas por pagar	-413,539	64,642
<b>Total</b>	<b>-82,755</b>	<b>-196,378</b>
 <b>Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación</b>	 <b>-370,106</b>	 <b>80,473</b>

  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CONTADOR GENERAL**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

**Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. - Identificación de la Compañía**

**DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, es una Compañía constituida mediante escritura pública y legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 27 de octubre de 1986, por lo tanto, se regirá a la Ley de Compañías y demás leyes y estatutos de la República del Ecuador.

**1.2. - Objeto Social**

La Compañía tiene por objeto social la fabricación de partes, piezas y accesorios de vehículos.

**1.3. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma) la administración corresponde también a la Presidencia y a la Gerencia General.

La Junta General de Accionistas estará en la potestad de designar a Comisarios que formarán parte de los organismos fiscalizadores.

**1.4. - Entorno Económico**

✓ *Periodo 2017*

La economía ecuatoriana inicia la fase de recuperación en su ciclo después del proceso de recesión que vivió la economía durante el segundo semestre 2015 y todo el año 2016.

La recuperación sin embargo es lenta y plantea todavía escenarios de incertidumbre lo que invita todavía a la prudencia, ya que todavía no se han anunciado las medidas de política económica que ayuden a prever el comportamiento de la economía en el 2018.

El desempleo a nivel nacional muestra un claro descenso, el más importante de los últimos cinco años, ubicándose en 4,4% en marzo de 2017 comparado con el 5,7% de marzo de 2016, lo cual representa una caída de 1,3 puntos porcentuales. Esto significa que aproximadamente 94 mil personas han salido del desempleo, en diciembre de 2017 la tasa de desempleo a nivel nacional se ubicó en 4,6%, es decir, 0,6 puntos menos que en diciembre de 2016.

La deuda consolidada de Ecuador (sin contabilizar deuda interna con entidades públicas) aumentó en un año \$ 5,829 millones. Esto es 5.3% del Producto Interno Bruto (PIB) entre enero y diciembre del 2017. Así la cifra creció de \$ 26,810 millones (27.2%) a \$ 32,639 millones (32.5%), según las cifras del Ministerio de Finanzas a diciembre del 2017.

La inversión en el Ecuador cayó el 1.5% en el segundo trimestre del año 2017 impactando sobre todo al sector de la construcción.

El gobierno de Ecuador trabajará para mantener el crecimiento económico registrado en 2017, que alcanzó el 3.3 % en el último trimestre del año anterior

✓ *Perspectivas 2018*

La economía ecuatoriana enfrenta un escenario complejo, los últimos años han sido bastante complicados debido a la recesión que se ha presentado.

Para las entidades oficiales, Ecuador tendrá 2.04% de crecimiento en 2018, un valor más optimista que el 0.57% del FMI. El precio del petróleo y el acceso a financiamiento serán vitales para el desempeño del 2018.

Ecuador trata de diversificar sus motores económicos para mejorar sus fuentes de ingreso, la generación de empleo y equilibrar la balanza de divisas.

Otro inconveniente que se presenta es el tema de un elevado gasto público que se financia con un importante nivel de deuda, la cual puede ser uno de los mayores problemas que se den en 2018, dado que el servicio de deuda, hoy por hoy, asciende a USD 10.000 millones de acuerdo a fuentes oficiales.

Los principales desafíos en lo que el Ecuador tienen que trabajar en 2018 giran en torno a:

- Aplicación de medidas efectivas de ajuste, dada la dificultad de sostener las cuentas fiscales.
- Reducir los niveles de endeudamiento, debido al elevado nivel de servicio de la deuda y a la imposibilidad de mantener un modelo que dependa de este rubro.
- Generación de incentivos y confianza para las empresas, ya que son los actores más relevantes en el dinamismo de la economía.
- Fomento del comercio exterior, mediante un mejor acceso de los productos a otros mercados y la revisión de medidas de control comercial que traen beneficios de muy corto plazo, pero complican el desarrollo del país y su situación a nivel internacional.
- La volatilidad del precio del petróleo que se proyecta será mayor en 2018.

Todos estos elementos inciden en el sostenimiento y la necesidad de fortalecer la dolarización, que ha sido uno de los principales pilares económicos del país.

## **Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

### **2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

### **2.2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

### **2.3. Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

### **2.4. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

### **2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

### **2.6. Activos Financieros**

La Compañía **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Los ingresos por intereses, (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 30 a 60 días.

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, en caso de haberlas.

## 2.7. Inventarios

Los inventarios de materias primas son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios de productos terminados son valorados al costo estándar para determinar los costos reales.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

## 2.8. Deterioro de inventarios

Cuando las condiciones del mercado ocasionen que el costo supere al valor neto realizable, se reconocerá una estimación de deterioro por la diferencia entre estos dos valores, por lo cual al 31 de diciembre del 2017 no ha sido necesario hacerlo.

## 2.9. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

## 2.10. Propiedad, planta y equipo

### a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

### b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

### c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a 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 vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación y Software	33.33%
Vehículo	20%

### d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

## 2.11. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2017 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

## 2.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

## 2.13. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

### a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

### b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

### c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa.

## 2.14. Obligaciones con terceros

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 mantiene un préstamo con la compañía ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A por un valor de USD 100,000 el plazo para la devolución del capital

dado en mutuo es de 180 días con un interés del 8% anual pagadero en cuotas mensuales al vencimiento de cada periodo.

#### **2.15. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades liquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2017 la reserva legal es de USD 212,500.

#### **2.16. Resultados acumulados**

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

#### **2.17. Reconocimiento del ingreso**

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

#### **2.18. Gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

#### **2.19. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

**Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2016	2017
Cajas		200	200
Banco Pichincha	3082599604	11,798	6,994
Banco Produbanco	00000104272	193,531	208,587
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>205,529</b>	<b>215,781</b>

**Nota 4. - Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
AYMESA S.A	418,728	791,011
ECUA AUTO S.A.	1,285	-
QUINGA CARLOS	2,795	-
ARMACAR S.A.	-	18,626
OTROS	2,119	505
<b>Total</b>	<b>424,927</b>	<b>810,142</b>

**Nota 5.- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
Automotores Continental	100,000	-
Ecu - Auto S.A.	120,000	-
<b>Total</b>	<b>220,000</b>	<b>-</b>

**Nota 6. - Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Préstamos Empleados	5,616	6,629
Descuentos varios	321	492
<b>Total</b>	<b>5,937</b>	<b>7,121</b>

**Nota 7. - Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Materia prima	200.039	248,472
Productos terminados	42.104	50,495
Importaciones en transito	58.970	20,759
<b>Total</b>	<b>301,113</b>	<b>319,726</b>

**Nota 8. - Servicios y otros pagos anticipados**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Anticipo proveedores (HYUNDAI GLOVIS)	339.026	220,367
Anticipo proveedores (VELCRO DE MEXICO S.A.)	-	2,640
<b>Total</b>	<b>339.026</b>	<b>223,007</b>

**Nota 9.- Activos por impuestos corrientes**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	128,485	115,463
Crédito tributario por impuesto a la renta	200,977	79,641
Nota de crédito desmaterializada	-	14,941
<b>Total</b>	<b>329,462</b>	<b>210,045</b>

**Nota 10.- Propiedad Planta y Equipo**

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31/12/2017
Instalaciones	20,349			20,349		-5,349	15,000
Maquinaria y Equipo	41,059		-26,300	14,759	73,928	-2,580	86,107
Equipo de Computacion y Software	25,695			25,695	3,440		29,135
Revalúo Maquinaria y Equipo	107,223		-41,473	65,750		-19,424	46,326
Revaluo Vehiculos	8,200		-4,100	4,100			4,100
<b>Total costo</b>	<b>202,526</b>	<b>-</b>	<b>-71,873</b>	<b>130,653</b>	<b>77,368</b>	<b>-27,353</b>	<b>180,668</b>
Depreciación acumulada	-93,647	-10,896	31,407	-73,136	-11,239	9,335	-75,040
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>108,879</b>	<b>-10,896</b>	<b>-40,466</b>	<b>57,517</b>	<b>66,129</b>	<b>-18,018</b>	<b>105,628</b>

**Nota 11.- Cuentas y documento por pagar**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
AYMESA S.A.	148,134	-
COIVESA S.A.	27,876	7,723
ELASTO S.A.	11,868	-
PAVON CORAL HUGO FERNANDO	26,148	-
PLASTIAZUAY S.A.	7,283	-
PROTELA S.A.	61,363	55,320
SAMANIEGO SANCHEZ JORGE RAVI	3,660	-
VEGA SANCHEZ AIDA TERESA	1,033	-
ESPRON-PUR CIA. LTDA.	37,817	91,965
HYUNDAI GLOVIS	135,610	-
SAMANIEGO SANCHEZ MARCO	12,600	3,015
OTROS	1,555	5,479
<b>Total</b>	<b>474,947</b>	<b>163,502</b>

**Nota 12.- Otras obligaciones corrientes**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
Con la administración tributaria	83,099	94,169
Impuesto a la renta por pagar	69,586	43,521
Con el IESS	4,334	5,944
Por beneficios de ley a empleados	41,045	4,650
<b>Total</b>	<b>198,064</b>	<b>148,284</b>

**Nota 13.- Beneficios sociales corto plazo**

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	<b>Décimo tercer Sueldo</b>	<b>Décimo cuarto sueldo</b>	<b>Desahucio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>	<b>3.811</b>	<b>4.720</b>	<b>118.857</b>	<b>127.388</b>
Pagado	-18.998	-9.547	-	-28.545
Provisión	16.156	6.961	2.400	25.517
Ajuste Provisión	-	-	-83,315	-83.315
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>969</b>	<b>2.134</b>	<b>37,942</b>	<b>41.045</b>
Pagado	-13,131	-5,317	-	-18,448
Provisión	13,583	6,412	-	19,995
Reclasificación	-	-	-37,942	-37,942 (A)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2017</b>	<b>1,421</b>	<b>3,229</b>	<b>-</b>	<b>4,650</b>

(A) Reclasificación al pasivo no corrientes de acuerdo a la Nota 16

**Nota 14.- Cuentas por pagar diversas / relacionadas**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Participación utilidades accionistas	216,447	216,447
Cuentas por pagar varias	-	100,000
Samaniego Marco	-	180,000
<b>Total</b>	<b>216,647</b>	<b>496,447</b>

**Nota 15.- Otros pasivos corrientes**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
Cuentas por liquidar	187,837	30,019
<b>Total</b>	<b>187,837</b>	<b>30,019</b>

**Nota 16. - Provisiones por beneficios largo plazo**

El movimiento de las provisiones a largo plazo se detalla a continuación.

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>	<b>273,298</b>	-	<b>273,298</b>
Pagado	-221,587	-	-221,587
Provisión	31,674	-	31,674
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2016</b>	<b>83,385</b>	-	<b>83,385</b>
Reclasificación	-	37,942	37,942
Ajuste/Pagado	-4,424	-2,181	-6,605
Provisión	3,264	544	3,808
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2017</b>	<b>82,225</b>	<b>36,305</b>	<b>118,530</b>

**Nota 17.- Otros pasivos no corrientes**

La composición al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2017
Pasivo por impuestos diferidos	9.728	9.728
<b>Total</b>	<b>9.728</b>	<b>9.728</b>

**Nota 18. - Impuesto a la renta**

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2016	2017
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-225,547</b>	<b>255,357</b>
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	-	38,304
(-) Otras rentas exentas	-	1,151
(-) Amortización perdidas tributarias años anteriores	-	43,240
(+) Gastos no Deducibles	139,068	25,159
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>-86,479</b>	<b>197,821</b>
Impuesto a la renta	<b>A) 69,586</b>	<b>43,521</b>

- A) De acuerdo de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41 Pago del impuesto literal i) este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

**Nota 19. - Capital Social**

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A., cuenta con un capital pagado de 425,000 dólares divididos en 425 mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**Nota 20.- Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la composición es la siguiente:

Descripción	2016	2017
Ingresos Operacionales	4'501,553	5'281,974
Ingresos no Operacionales	92,404	13,266
<b>Total</b>	<b>4'593,957</b>	<b>5'295,240</b>

### Nota 21.- Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la composición es la siguiente:

Descripción	2016	2017
Costo de ventas	4'588,855	4'861,878
Gastos de administración y ventas	228,554	158,460
Gastos financieros	2,094	19,546
<b>Total</b>	<b>4'819,503</b>	<b>5'039,884</b>

### Nota 22.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La Compañía en el año 2017 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Pasivo	Posición Pasivo
Partes Relacionadas	-	180,000	180,000

### Nota 23.- Determinación de precios de transferencia

El régimen de precios de transferencia se estableció con el objetivo de regular con fines tributarios las transacciones que se realizan con partes relacionadas en los términos que señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario, de tal manera que las contra prestaciones sean similares a las que se realizan entre partes independientes. Para el presente caso una parte relacionada lo constituye la sociedad matriz y sus sociedades filiales o establecimientos permanentes.

La Administración Tributaria emite una resolución en la cual señala la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además, establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal

en un monto acumulado de Seis millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.

#### **Nota 24. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

De acuerdo con lo establecido en el Art. 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- i. En tres años contados desde la fecha de declaración en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo.
- ii. En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y
- iii. En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

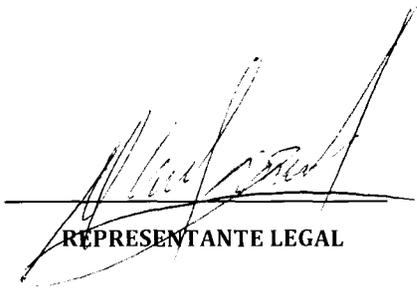
#### **Nota 25. - Eventos Subsecuentes**

REFORMAS A NORMAS TÉCNICAS PARA APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA. - Las reformas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero de 2018; por lo que estas disposiciones aplicarán a las transacciones y los análisis de Precios de Transferencia realizados en el período fiscal 2018, que debe ser reportados dos meses después de la declaración de Impuesto a la Renta del año 2018 (esto es, junio 2019). **Resolución NAC-DGERCGC17-00000617 publicado el 28 de diciembre de 2017.**

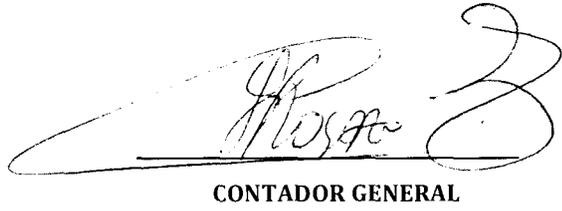
La Ley de Reactivación de la Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera se publicó en el segundo suplemento del **Registro oficial 150 de 29 de diciembre de 2017**, los puntos más destacados se determinan a continuación:

- Exoneración del pago de impuesto a la renta por 3 años para nuevas microempresas a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en su proceso de producción.
- Incremento del impuesto a la renta al 25%. Aquellas sociedades con accionistas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sociedades que no presenten a tiempo el anexo de accionistas o que lo presente de manera incompleta sin informar al beneficiario efectivo pagarán el 3% más (28%).
- Las microempresas y exportadores habituales pagaran el 22% de impuesto a la renta.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación de nuestro informe 19 de marzo del 2018 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL