



DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2018

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 2017 y 2018, 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 2017 y 2018, 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) completas.

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) completas 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-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de control interno de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 y nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, requerida por disposiciones legales se emitirán por separado.



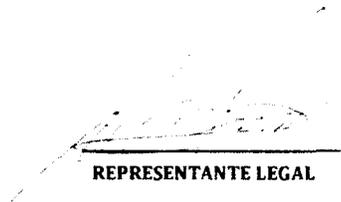
Dr. Juan Quina O.-Socio
CPA: 23.307

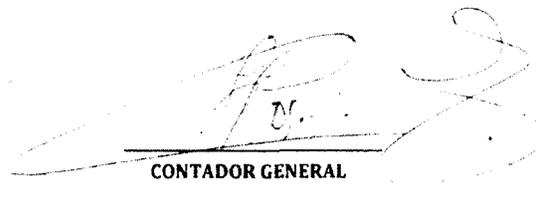
AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
20 de marzo del 2019

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CUENTAS	NOTAS	2017	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	1,785,821	1,751,721
Activos financieros		817,263	934,302
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 4	810,142	928,554
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	7,121	5,748
Inventarios	Nota 6	319,726	204,349
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	223,007	158,108
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	210,045	110,070
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	105,628	80,225
Activo por impuesto diferido	Nota 10		3,699
TOTAL ACTIVOS		1,891,450	1,835,645
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	876,556	647,832
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	163,502	217,249
Participación trabajadores	Nota 18	148,284	162,825
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	Nota 14	38,304	37,447
Otros pasivos corrientes	Nota 15	496,447	198,817
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	128,258	143,052
Otros pasivos no corrientes	Nota 17	118,530	133,324
TOTAL PASIVOS		1,004,814	790,884
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	425,000	425,000
Reservas		225,193	225,193
Resultados acumulados		-22,692	150,841
Adopción por primera vez de las NIIF's		85,602	85,602
Resultados del ejercicio		173,533	158,126
TOTAL PATRIMONIO		886,636	1,044,762
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,891,450	1,835,646


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
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	2017	2018
Ingresos de actividades ordinarias	5,281,974	5,058,592
Costo de producción y ventas	-4,861,878	-4,619,614
Utilidad bruta en ventas	420,096	438,978
Otros ingresos	13,267	2,151
Gastos de administración y ventas	-158,460	-177,359
Gastos financieros	-19,546	-14,125
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	255,357	249,644
15% Participación trabajadores	-38,304	-37,447
Impuesto a la renta	-43,521	-57,770
Impuesto a la renta diferido	-	3,699
Resultado Integral atribuibles a los accionistas	173,532	158,126


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

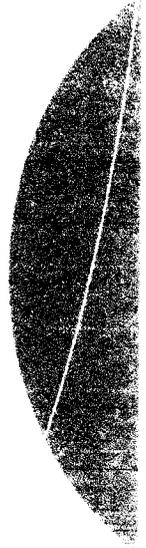
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por valuación de activos fijos	Resultados efectos NIFF	Resultados Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	425,000	212,500	12,693	85,602	272,440	-	-295,132	713,103
Reclasificación a pérdidas acumuladas Utilidad del ejercicio						-295,132	295,132	-
							173,533	173,533
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	425,000	212,500	12,693	85,602	272,440	-295,132	173,533	886,636
Reclasificación a resultados acumulados Utilidad del ejercicio					173,533		-173,533	-
							158,126	158,126
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	425,000	212,500	12,693	85,602	445,973	-295,132	158,126	1,044,762

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

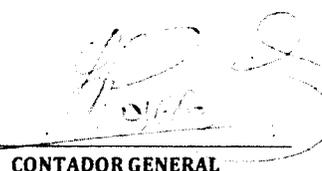


DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

FLUJOS DE EFECTIVO POR	2017	2018
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	5,109,611	4,930,580
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-5,029,138	-4,811,070
Efectivo provisto en actividades de operación	<u>80,473</u>	<u>119,510</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Por la venta de activos fijos	7,148	9,600
Por la compra de activos fijos	-77,368	-
Efectivo (utilizado)/provisto en actividades de inversión	<u>-70,220</u>	<u>9,600</u>
 Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>10,253</u>	<u>129,110</u>
 Efectivo al comienzo del año	205,529	215,782
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
AL FINAL DEL AÑO	<u><u>215,782</u></u>	<u><u>344,892</u></u>



REPRESENTANTE LEGAL



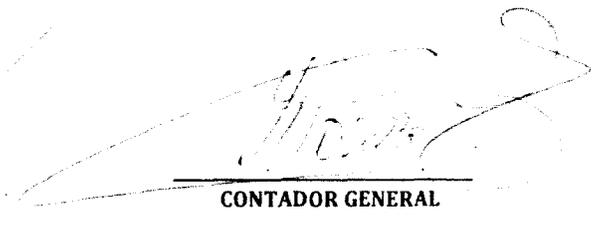
CONTADOR GENERAL

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 2017 Y 2018

	2017	2018
Utilidad del ejercicio	173,533	158,126
 Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación	11,239	17,582
Provisión jubilación patronal y desahucio	-615	14,794
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	81,824	95,217
(Pérdida)/Utilidad en venta de activos fijos	10,870	-1,779
Impuesto a la renta diferido	-	-3,699
Total	103,318	122,115
 Cambios netos en activos y pasivos		
En clientes	-165,215	-118,412
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	235,436	122,725
En inventarios	-18,613	115,377
En otros activos	-1,183	-
En proveedores	-311,445	53,747
En otras cuentas por pagar	64,642	-334,168
Total	-196,378	-160,731
 Efectivo neto provisto por actividades de operación	 80,473	 119,510


 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 2017 Y 2018

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 registró 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 2018*

Ecuador termina el año con dificultades económicas y con una deuda externa que continúa en niveles mayores al 40 %, herencia del modelo económico y político del pasado Gobierno. Adicionalmente, hubo buenos resultados de la remisión tributaria que ha cerrado en un monto aproximado a los \$ 1.250 millones. Sin embargo, la producción petrolera, se ha mantenido a la baja. A la par, el Gobierno ha buscado realizar correcciones (reducción de subsidios y del gasto corriente) que le lleven a bajar el déficit, pero que le ha generado una visión negativa de la ciudadanía.

La inflación anual del 2018 cerró en 0,27%, según el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC). Los rubros como bienes y servicios, transporte, salud, alojamiento y servicios básicos y bebidas alcohólicas fueron los que más aportaron a la inflación anual. Por su parte, las prendas de vestir y calzado, bebidas no alcohólicas, alimentos y restaurantes y hoteles tuvieron una variación negativa durante el 2018.

El 18 de diciembre, se expidió el Reglamento para la aplicación de la Ley de Fomento Productivo a través del Decreto ejecutivo No. 617, que establece los procedimientos para simplificar la aplicación de los beneficios tributarios a las nuevas inversiones. La norma entró en vigencia el 21 de agosto de 2018 según Registro Oficial Suplemento 309. Los tres principales temas que abarca esta ley se resumen de la siguiente manera:

- Remisión de intereses, multas y recargos de obligaciones tributarias.
- Reducción de intereses, multas y recargos de mora con el IESS.
- Incentivos para la atracción de inversiones privadas

✓ *Perspectivas 2019*

El 2019 definitivamente será un año de ajuste. Los problemas en la caja fiscal repercuten y eso se traslada al resto de actividades económicas.

El Gobierno es optimista y prevé que la economía crecerá en el 2019 al 1,4%. Organismos como el FMI advierten que promediará el 0,7%. De todas maneras, la economía está en fase de estancamiento y no hay mayores previsiones de cambios radicales.

El Gobierno de Ecuador también quiere mejorar la balanza de pagos mediante un mejor control de salida de divisas con la aplicación de un programa de apoyo decidido a la producción nacional y a la atracción de inversiones privadas. El presidente de la República en el mes de agosto presentó al país un Plan Económico que entre otras cosas busca optimizar el gasto público y cubrir el déficit fiscal.

Dentro de la propuesta se incluye medidas como la prohibición de la contratación directa de los regímenes especiales, además de la fusión y eliminación de Ministerios como la abolición de privilegios para ciertos funcionarios públicos, sobre todo de alto nivel jerárquico.

Una medida importante ha sido la oportunidad de que la banca pública entregará créditos productivos que pretenden disminuir las tasas de desempleo y dinamizar la economía.

Dentro de estas propuestas las medidas más polémicas, sobre todo para la ciudadanía en general y sector industrial fueron el incremento del precio de la gasolina súper y extra. Estas medidas buscan recuperar ingresos para el fisco, sin embargo, generan incertidumbre en su aceptación en la sociedad ecuatoriana.

No se observa aún recuperación económica ni tampoco inversión interna o externa que fomenten mejores perspectivas de crecimiento en el mediano y largo plazo. A esto debemos agregarle la dolarización, que en su noción fundamental no permite devaluar para hacer frente a los shocks externos, lo que también pone presión al Gobierno Nacional para mantener los capitales en la economía ecuatoriana.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

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 2018 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. en el año 2018 no se ha realizado la provisión para cuentas incobrables.

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.

b) Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 no mantiene cuentas por cobrar relacionadas.

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.

Las mercaderías importadas son valoradas de acuerdo al precio de las facturas de los proveedores del exterior, más los costos de nacionalización. Los bienes nacionales se valoran al costo de adquisición.

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 2018 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 2018 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.

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 mantiene cuentas por pagar a relacionadas por un monto de USD 675 que corresponden a la Compañía Alfombras Industriales ALFINSA S.A. y USD 454 que corresponde a la Compañía COIVESA S.A.

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.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base a las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

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 2018 renueva el 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 360 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 líquidas 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 2018 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.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía realizó el registro de activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y desahucio por un valor de USD 3,699.

Nota 3. – Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2017	2018
Cajas		200	200
Banco Pichincha	3082599604	6,994	1,559
Banco Produbanco	0000104272	208,587	343,133
Total efectivo y equivalentes		215,781	344,892

Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
ARMACAR S.A.	18,626	40,168
OTROS	505	816
AYMESA S.A.	791,011	887,570
Total	810,142	92,554

Nota 5. – Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Préstamos Empleados	6,629	5,105
Supermaxi	-	382
Refrigerios luch	-	50
Descuentos varios	492	211
Total	7,121	5,748

Nota 6. – Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Materia prima	248,472	181,701
Productos terminados	50,495	32
Importaciones en transito	20,759	22,616
Total	319,726	204,349

Nota 7. – Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Anticipo proveedores (HYUNDAI GLOVIS)	220,367	152,562
Anticipo proveedores (VELCRO DE MEXICO S.A.)	2,640	-
Seguros Anticipados	-	5,546
Total	223,007	158,108

Nota 8.- Activos por impuestos corrientes

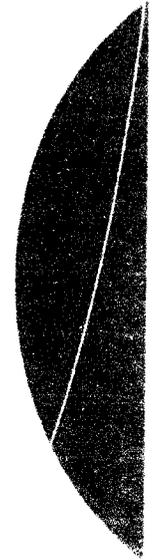
La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	115,463	11,614
Crédito tributario por impuesto a la renta	79,641	98,456
Nota de crédito desmaterializada	14,941	-
Total	210,045	110,070

Nota 9.- Propiedad Planta y Equipo

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

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31/12/2018
Instalaciones	20,349	-	-5,349	15,000	-	-	15,000
Maquinaria y Equipo	14,759	73,928	-2,580	86,107	-	-8,382	77,725
Equipo de Computación y Software	25,695	3,440	-	29,135	-	-	29,135
Revalúo Maquinaria y Equipo	65,750	-	-19,424	46,326	-	-953	45,373
Revalúo Vehículos	4,100	-	-	4,100	-	-	4,100
Total costo	130,653	77,368	-27,353	180,668	-	-9,335	171,333
Depreciación acumulada	-73,136	-11,239	9,335	-75,040	-17,582	1,514	-91,108
Total Propiedad Planta y Equipo	57,517	66,129	-18,018	105,628	-17,582	-7,821	80,225



Nota 10.- Activo por impuesto diferido

Al 31 de diciembre del 2018, la composición de esta cuenta es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Activo impuesto renta diferido (2)	-	3,699
Total	-	3,699

(2) Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Nota 11.- Cuentas y documento por pagar

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
COIVESA S.A.	7,723	454
ELASTO S.A.	-	11,874
PAVON CORAL HUGO FERNANDO	-	559
PROTELA S.A.	55,320	78,861
VEGA SANCHEZ AIDA TERESA	-	168
ESPRON-PUR CIA. LTDA.	91,965	103,441
SAMANIEGO SANCHEZ MARCO	3,015	
MAERSK LINE		9,680
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.		6,074
OTROS MENORES AUD 1,500	5,479	6,138
Total	163,502	217,249

Nota 12.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
Con la administración tributaria	94,169	57,957
Impuesto a la renta por pagar	43,521	57,770
Con el IESS	5,944	6,344
Por beneficios de ley a empleados	4,650	4,754
Otras cuentas de personal		36,000
Total	148,284	162,825

Nota 13.- Beneficios sociales corto plazo

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Desahucio	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2016	969	2,134	37,942	41,045
Pagado	-13,131	-5,317	-	-18,448
Provisión	13,583	6,412	-	19,995
Reclasificación	-	-	-37,942	-37,942
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,421	3,229	-	4,650
Pagado	-15,224	-8,106	-	-23,330
Provisión	15,178	8,255	-	23,433
Saldo al 31 de Diciembre 2018	1,375	3,378	-	4,753

Nota 14.- Cuentas por pagar diversas / relacionadas

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
Participación utilidades accionistas	216,447	98,817
Cuentas por pagar varias	100,000	100,000
Samaniego Marco	180,000	-
Total	496,447	198,817

Nota 15.- Otros pasivos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
Cuentas por liquidar	30,019	31,494
Total	30,019	31,494

Nota 16. – Provisiones por beneficios largo plazo

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

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2016	83,385	-	83,385
Reclasificación	-	37,942	37,942
Ajuste/Pagado	-4,424	-2,181	-6,605
Provisión	3,264	544	3,808
Saldo al 31 de Diciembre 2017	82,225	36,305	118,530
Provisión	11,388	3,406	14,794
Saldo al 31 de Diciembre 2018	93,613	39,711	133,324

Nota 17.- Otros pasivos no corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se detalla a continuación:

Descripción	2017	2018
Pasivo por impuestos diferidos	9.728	9.728
Total	9.728	9.728

Nota 18. - Impuesto a la renta

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

Descripción	2017	2018
Resultado del ejercicio	255,357	249,644
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	38,304	37,447
(-) Otras rentas exentas	1,151	-
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	43,240	43,240
(+) Gastos no Deducibles	25,159	62,123
Base imponible para impuesto a la renta	197,821	231,080
Impuesto a la renta 22% y 25%	43,521	57,770

A partir del año 2018 Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. (Art. 37, LRTI)

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 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Ingresos Operacionales	5'281,974	5'058,592
Ingresos no Operacionales	13,267	2,151
Total	5'295,241	5'060,743

Nota 21.- Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Costo de ventas	4'861,878	4'619,614
Gastos de administración y ventas	158,460	177,359
Gastos financieros	19,546	14,125
Total	5'039,884	4'811,098

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.

A continuación, se presenta un resumen de las transacciones con partes relacionadas que la Compañía ha mantenido durante el período 2018:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	
Operaciones de activo	-
Operaciones de pasivo	101,129
Operaciones de ingreso	-
Operaciones de gasto	-
Total operaciones con partes relacionadas locales	101,129

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 Quince 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 2018 ha mantenido transacciones con partes relacionadas las cuales no superan los montos establecidos para la presentación de Anexo de Operaciones con partes relacionadas y el informe Integral de Precios de Transferencia.

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.

La Compañía ha cumplido adecuadamente como agente de retención y percepción de impuestos.

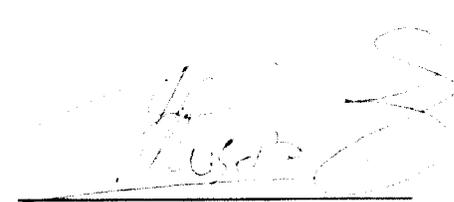
Nota 25. - Eventos Subsecuentes

El Servicio de Rentas Internas establece los montos máximos y requisitos para la aplicación automática de los beneficios previstos en los convenios para evitar la doble imposición, la cual entrará en vigencia a partir del 1 de enero del 2019 y fue publicada según Resolución NAC-DGERCGC18-00000433 publicado el 28 de diciembre de 2018, misma que tiene como beneficio la reducción efectiva de la tarifa de retención de impuesto a la renta de no residentes prevista en los Convenios para Evitar la Doble Imposición suscritos por la República del Ecuador, con respecto a la tarifa establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de nuestro informe 20 de marzo del 2019 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL