



DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros

terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019



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 2018 y 2019, 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 2018 y 2019, 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 para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Incertidumbre material relacionada con la Compañía en funcionamiento

Al 31 de diciembre la Compañía realizó la venta de la mayor parte sus activos, liquidó a todo el personal y entregó las instalaciones en la cual funciona la planta y la oficina administrativa de Domizil S.A. A la fecha de auditoria no hay un Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas que ratifique la decisión de la liquidación de la Compañía.

En base a lo revelado indicamos la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



4. 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.

5. 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.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.**, y 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 serán emitidas por separado.


Dr. Juan Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

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

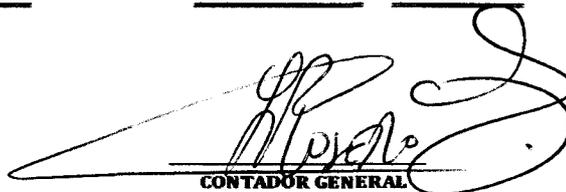
Quito, Ecuador
12 de marzo del 2020



DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Cuentas	Notas	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		1,751,721	914,062
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	344,892	151,154
Activos financieros		934,302	725,180
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 4	928,554	20,380
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	5,748	704,800
Inventarios	Nota 6	204,349	-
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	158,108	-
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	110,070	37,728
ACTIVO NO CORRIENTE		83,924	13,298
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	80,225	13,059
Activo por impuesto diferido	Nota 10	3,699	239
TOTAL ACTIVOS		1,835,645	927,360
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		647,832	61,390
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	217,249	4,627
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	162,825	17,924
Participación trabajadores	Nota 18	37,447	-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	Nota 14	198,817	38,839
Otros pasivos corrientes	Nota 15	31,494	-
PASIVO NO CORRIENTE		143,052	13,389
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	133,324	3,661
Otros pasivos no corrientes	Nota 17	9,728	9,728
TOTAL PASIVOS		790,884	74,779
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	425,000	425,000
Reservas		225,193	225,193
Resultados acumulados		150,841	305,268
Adopción por primera vez de las NIIF's		85,602	85,602
Resultados del ejercicio		158,126	-188,482
Utilidad diferida		-	239
Resultados del ejercicio		158,126	-188,721
TOTAL PATRIMONIO		1,044,762	852,581
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,835,646	927,360


REPRESENTANTE LEGAL

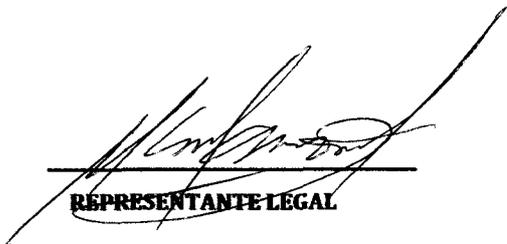

CONTADOR GENERAL

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

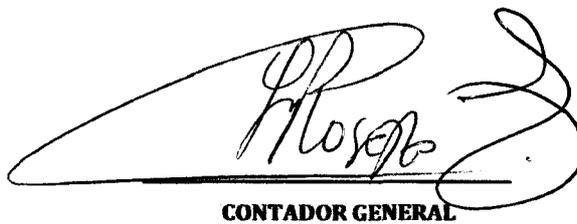


DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	5,058,592	2,192,936
Costo de producción y ventas	-4,619,614	-2,111,102
Utilidad bruta en ventas	438,978	81,834
Otros ingresos	2,151	2,529
Gastos de administración y ventas	-177,359	-264,661
Gastos financieros	-14,125	-8,423
Utilidad (Pérdida) del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	249,644	-188,721
15% Participación trabajadores	-37,447	-
Impuesto a la renta	-57,770	-
Impuesto a la renta diferido	3,699	-
Resultado Integral atribuibles a los accionistas	158,126	-188,721



REPRESENTANTE LEGAL

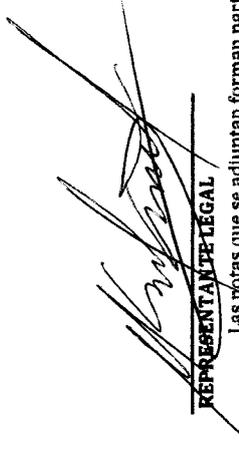


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	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 2017	425.000	212.500	12.693	85.602	272.440	-295.132	173.533	886.636
Reclasificación a resultados acumulados					173.533		-173.533	-
Utilidad del ejercicio							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
Reclasificación a resultados acumulados					154.427		-154.427	-
Reverso Impuesto diferido							-3.460	-3.460
Pérdida del ejercicio							-188.721	-188.721
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019	425.000	212.500	12.693	85.602	600.400	-295.132	-188.482	852.581


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

FLUJOS DE EFECTIVO POR	2018	2019
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	4,930,580	3,073,134
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-4,811,070	-3,294,848
Efectivo provisto/ (utilizado) en actividades de operación	119,510	-221,714
FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Por la venta de activos fijos	9,600	27,976
Por la compra de activos fijos	-	-
Efectivo provisto en actividades de inversión	9,600	27,976
Aumento / (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	129,110	-193,738
Efectivo al comienzo del año	215,782	344,892
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	344,892	151,154



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



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 2018 Y 2019

	2018	2019
Utilidad del ejercicio	158,126	-188,721
 Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación	17,582	13,784
Provisión jubilación patronal y desahucio	14,794	-
Reverso de jubilación patronal y desahucio		-65,041
Provisión 15% trabajadores e impuesto a la renta	95,217	
(Pérdida) en venta de activos fijos	-1,779	25,405
Impuesto a la renta diferido	-3,699	-
Total	122,115	-25,852
 Cambios netos en activos y pasivos		
En clientes	-118,412	908,175
En gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	122,725	-526,372
En inventarios	115,377	204,349
En proveedores	53,747	-212,622
En otras cuentas por pagar	-334,168	-380,671
Total	-160,731	-7,141
Efectivo neto provisto por actividades de operación	119,510	-221,714


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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 2019*

Durante el 2019 se evidencia una leve recuperación de la producción, se debe considerar un decrecimiento en el último trimestre producto de las perturbaciones económicas que implicó el paro nacional ocurrido en octubre. La tasa de crecimiento estimada por el Banco Central para 2019 (1,4%) no se cumplió; la economía ecuatoriana aún sigue estancada.

La Balanza Comercial se mantuvo irregular, hay que destacar que hubo un incremento considerable en las ventas al exterior no petroleras especialmente las exportaciones del sector camaronero, pese a las restricciones aplicadas por China. El petróleo, este año se constituye nuevamente como el commodity más importante del país.

La Inversión Extranjera Directa disminuyó en un 21% respecto al 2018, debido a varios factores externos, así como internos (protestas sociales, falta de acuerdos, inflexibilidad laboral, e incertidumbre política e institucional) que no han permitido el arribo de mayor cantidad de capitales extranjeros. El riesgo país se incrementó en octubre como consecuencia de la inestabilidad política y social que vivió el país durante una semana, ocasionadas por las protestas sociales.

Las políticas a lo largo de este año estuvieron alineadas a lo suscrito por el gobierno en la Carta de Intención con el Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre todo con reducción del gasto para

lograr un equilibrio en las cuentas públicas, a pesar de todos estos recortes efectuados, el Estado aún no ha logrado cumplir sus metas.

En el 2019 la tasa de desempleo en Ecuador fue alrededor del 5%, el mercado laboral ecuatoriano se ha caracterizado por ser precario, aunque se ha realizado grandes avances en materia de derechos y seguridad de los trabajadores.

La inflación anual fue -0,07, se evidencia una lenta recuperación de los precios en la economía.

✓ *Perspectivas 2020*

Los dos problemas económicos centrales a resolver por parte del Gobierno son reducir el déficit fiscal y lograr la dinamización de la economía del país, las expectativas de crecimiento económico para este año son alrededor del 0,2% según la CEPAL, producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales.

Luego de la derogación del Decreto 883, la meta es emitir un nuevo decreto que reemplazaría a este último, que busque necesariamente la focalización del subsidio a los combustibles.

Con la aprobación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, deberían ingresar a las arcas fiscales más de USD 620 millones, que avalan los préstamos otorgados por el Fondo Monetario Internacional.

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 2019 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 en el 2019 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.

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable, en el año 2019 no se ha realizado la provisión para cuentas incobrables.

b) Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

La Compañía al 31 de diciembre de 2019 mantiene cuentas por cobrar relacionadas por un valor de USD 400,000 a la Compañía ECUAUTO S.A.

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. 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.

2.9. 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.

2.10. 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 2019 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

2.11. 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 2019 no mantiene cuentas por pagar a relacionadas.

2.12. 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.

2.13. 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 2019 la reserva legal es de USD 212,500.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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 2019 la Compañía realizó el registro de los reversos de activos por impuestos diferidos por concepto de salida del personal por un valor de USD -3,460.

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Cajas		200	200
Banco Pichincha	3082599604	1,559	3,102
Banco Produbanco	0000104272	343,133	147,852
Total efectivo y equivalentes		344,892	151,154

2.16. 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.

2.17. 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 2019 la Compañía realizó el registro de los reversos de activos por impuestos diferidos por concepto de salida del personal por un valor de USD -3,460.

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Cajas		200	200
Banco Pichincha	3082599604	1,559	3,102
Banco Produbanco	0000104272	343,133	147,852
Total efectivo y equivalentes		344,892	151,154

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

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
ARMACAR S.A.	40,168	-
OTROS	816	-
AYMESA S.A.	887,570	-
COIVESA	-	8,969
IMPOFACTOR C.A.	-	11,011
JACOME TROYA JUAN ESTEBAN	-	400
Total	928,554	20,380

Nota 5. – Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Préstamos Empleados	5,105	1,800
Supermaxi	382	
Refrigerios luch	50	
Descuentos varios	211	-364
Ecuawagen		300,000
Ecuauto S.A.		400,000
Otros		3,364
Total	5,748	704,800

Nota 6. – Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Materia prima	181,701	-
Productos terminados	32	-
Importaciones en tránsito	22,616	-
Total	204,349	-

[1] La Compañía al 31 de diciembre del 2019 ha realizado la venta total de los inventarios debido a que se ha tomado la decisión de liquidar la Compañía.

Nota 7. – Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Anticipo proveedores (HYUNDAI GLOVIS)	152,562	-
Seguros Anticipados	5,546	-
Total	158,108	-

Nota 8.- Activos por impuestos corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	11,614	1,203
Crédito tributario por impuesto a la renta	98,456	36,525
Nota de crédito desmaterializada	-	-
Total	110,070	37,728



Nota 9.- Propiedad Planta y Equipo

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

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Baja/Ventas	Saldo al 31/12/2019
Instalaciones	15,000	-	-	15,000	-	-	15,000
Maquinaria y Equipo	86,107	-	-8,382	77,725	-	-77,725	-
Equipo de Computacion y Software	29,135	-	-	29,135	-	-24,345	4,790
Revalúo Maquinaria y Equipo	46,326	-	-953	45,373	-	-21,121	24,252
Revaluo Vehiculos	4,100	-	-	4,100	-	-	4,100
Total costo	180,668	-	-9,335	171,333	-	-123,191	48,142
Depreciación acumulada	-75,040	-17,582	1,514	-91,108	-13,784	69,809	-35,083
Total Propiedad Planta y Equipo	105,628	-17,582	-7,821	80,225	-13,784	-53,382	13,059



Nota 10.- Activo por impuesto diferido

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición de esta cuenta es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Activo impuesto renta diferido (2)	3,699	239
Total	3,699	239

(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 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
COIVESA S.A.	454	-
ELASTO S.A.	11,874	-
PAVON CORAL HUGO FERNANDO	559	-
PROTELA S.A.	78,861	-
VEGA SANCHEZ AIDA TERESA	168	-
ESPRON-PUR CIA. LTDA.	103,441	-
SAMANIEGO SANCHEZ JORGE		4,480
MAERSK LINE	9,680	-
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	6,074	-
OTROS MENORES AUSD 1,500	6,138	147
Total	217,249	4,627

Nota 12.- Otras obligaciones corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Con la administración tributaria	57,957	1,284
Impuesto a la renta por pagar	57,770	-
Con el IESS	6,344	459
Por beneficios de ley a empleados	4,754	205
Otras cuentas de personal	36,000	15,976
Total	162,825	17,924

Nota 13.- Beneficios sociales corto plazo

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Fondo de Reserva	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2017	1,421	3,229	438	5,088
Pagado	-15,224	-8,106	-8,385	-31,715
Provisión	15,178	8,255	8,917	32,350
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,375	3,378	970	5,723
Pagado	-10,858	-7,979	-9,466	-28,303
Provisión	9,594	4,695	8,496	22,785
Saldo al 31 de Diciembre 2019	111	94	-	205

Nota 14.- Cuentas por pagar diversas / relacionadas

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Participación utilidades accionistas	98,817	38,839
Cuentas por pagar varias	100,000	-
Total	198,817	38,839

Nota 15.- Otros pasivos corrientes

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

Descripción	2018	2019
Cuentas por liquidar	31,494	-
Total	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 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
Pagado/Reverso Provisión	-93,613	-36,050	-129,663
Saldo al 31 de Diciembre 2019	-	3,661	3,661

Nota 17.- Otros pasivos no corrientes

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
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	2018	2019
Resultado del ejercicio	249,644	-188,721
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	37,447	-
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	43,240	-
(+) Gastos no Deducibles	62,123	51,489
Base imponible para impuesto a la renta/Pérdida tributable	231,080	-137,230
Impuesto a la renta 25%	57,770	-

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	2018	2019
Ingresos Operacionales	5'058,592	2'192,936
Ingresos no Operacionales	2,151	2,529
Total	5'060,743	2'195,465

Nota 21.- Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Costo de ventas	4'619,614	2'111,102
Gastos de administración y ventas	177,359	264,661
Gastos financieros	14,125	8,423
Total	4'811,098	2'384,186

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 2019:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	
Operaciones de activo	400,000
Operaciones de pasivo	
Operaciones de ingreso	-
Operaciones de gasto	-
Total operaciones con partes relacionadas locales	400,000

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 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 2019 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.- Principio de negocio en marcha

El principio de negocio en marcha se refiere a la permanencia en el futuro que un tercero espera de la Compañía, sin interrumpir sus actividades.

Para la administración de la empresa y sus auditores, es de vital importancia identificar y revelar situaciones en los estados financieros que amenacen la continuidad del negocio.

Algunas situaciones que afecten la continuidad de la Compañía son:

- Escasa generación de flujos de efectivo.
- Flujos negativos de efectivo.
- Pérdidas continuas.

La Compañía en el año 2019 ha generado una pérdida del ejercicio de **USD 188,721**. Al 31 de diciembre la Compañía realizó la venta de la mayor parte sus activos, líquido a todo el personal y entregó las instalaciones en la cual funciona la planta y la oficina administrativa de Domizil S.A. A la fecha de auditoria no hay un Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas que ratifique la decisión de la liquidación de la Compañía.

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 2019 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.- Principio de negocio en marcha

El principio de negocio en marcha se refiere a la permanencia en el futuro que un tercero espera de la Compañía, sin interrumpir sus actividades.

Para la administración de la empresa y sus auditores, es de vital importancia identificar y revelar situaciones en los estados financieros que amenacen la continuidad del negocio.

Algunas situaciones que afecten la continuidad de la Compañía son:

- Escasa generación de flujos de efectivo.
- Flujos negativos de efectivo.
- Pérdidas continuas.

La Compañía en el año 2019 ha generado una pérdida del ejercicio de **USD 188,721**. Al 31 de diciembre la Compañía realizó la venta de la mayor parte sus activos, líquido a todo el personal y entregó las instalaciones en la cual funciona la planta y la oficina administrativa de Domizil S.A. A la fecha de auditoria no hay un Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas que ratifique la decisión de la liquidación de la Compañía.

Nota 26. - Eventos Subsecuentes

La Asamblea Nacional con fecha 31 de diciembre del 2019 mediante Registro Oficial No. 111, aprueba la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre sus principales cambios y reformas se mencionan los siguientes:

- Regímenes de Remisión no Tributarias
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Régimen Impositivo para Microempresas
- Reformas a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador
- Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
- Reforma a la Ley Orgánica de Telecomunicaciones
- Reformas a La Ley Orgánica para el Fomento Productivo
- Reformas al Código Orgánico Monetario y Financiero
- De la Contribución Única y Temporal de las Sociedades

El brote de COVID-19 y su violenta propagación en el mundo en el año 2020, han afectado de forma importante en las actividades económicas de las Compañías, El Gobierno Nacional ha tomado medidas para mitigar la propagación del virus como limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos nacionales e internacionales, el teletrabajo, toque de queda, limitación del abastecimiento de medicinas y víveres, la prohibición de eventos públicos, entre otros. Debido a la incertidumbre de salud y económica producida por el COVID-19, a la fecha de emisión de nuestro informe 12 de marzo del 2020 desconocemos el efecto que pueden tener en los Estados Financieros de DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A., en el año 2020.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL