



PROSEIN CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y
2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

- US\$ Dólares estadounidenses
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES Pequeñas y mediana Entidades
- NIA Normas Internacionales de Auditoría
- IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
- NIC Norma Internacional de Contabilidad
- VNR Valor Neto de Realización
- PPE propiedad planta y equipo



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de socios de **PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre del año 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. Bases para la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Porque puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 24 de Abril del 2019



Lic. Marlene Silva V.
Representante Legal.
CPA. 20.114

CONTAPREX CIA. LTDA.
No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dolares Americanos)

ACTIVOS		Notas	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVOS CORRIENTES			Salidos al	Salidos al
4.	Efectivo y equivalentes de efectivo	121.759,11		217.216,40
5.	Cuentas y Documentos por Cobrar	263.948,32		275.988,48
5.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(8.165,89)		(21.033,59)
6.	Otras Cuentas por Cobrar	137.554,08		210.488,56
7.	Inventarios	996.580,04		1.088.599,19
8.	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8.412,99		5.514,90
9.	Activos por Impuestos Corrientes	32.288,23		42.457,80
Total Activos Corrientes		1.552.376,88		1.819.231,74
ACTIVOS NO CORRIENTES				
10.	Propiedad Planta y Equipo	219.543,38		212.473,77
	(-) Depreciación Acumulada	(100.706,68)		(78.065,98)
Total Propiedad, Planta y Equipo		118.836,70		134.407,79
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
11.	Impuestos Diferidos	1.590,84		15.538,60
12.	Cuentas y Documentos por Cobrar	3.252,52		1.995,00
13.	Otros Activos No Corrientes	798,00		17.533,60
Total Otros Activos No Corrientes		5.641,36		17.533,60
TOTAL ACTIVOS			1.676.854,94	1.971.173,13

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dolares Americanos)

PASIVOS	Notas	Saldos al	31-12-2018	Saldos al	31-12-2017
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas y Documentos por Pagar	14.	281.103,91	282.612,35	57.855,46	224.745,43
Obligaciones institucionales	15.	60.552,93	313.191,65	926,46	64,02
Otras Obligaciones Corrientes	16.	313.191,65	926,46	64,02	52.352,82
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	17.	926,46	64,02	52.352,82	361.299,39
Préstamos Otras Institucionales	18.	64,02	52.352,82	361.299,39	931.507,72
Anticipos Clientes	19.	52.352,82	931.507,72	931.507,72	931.507,72
Total Pasivos Corrientes					
		708.191,79	931.507,72	931.507,72	931.507,72
PASIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas y Documentos por Pagar	20.	103.328,98	103.419,61	674.002,17	106.475,38
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas L/P	21.	668.792,17	674.002,17	106.475,38	106.475,38
Provisión Beneficios Empleados L/P	22.	111.017,61	106.475,38	106.475,38	106.475,38
Total Pasivos No Corrientes					
		883.138,76	883.897,16	883.897,16	883.897,16
TOTAL PASIVOS					
		1.591.330,55	1.815.404,88	1.815.404,88	1.815.404,88
PATRIMONIO					
Capital Suscrito o Asignado	23.	125.120,00	125.120,00	62.552,87	125.120,00
Reservas	24.	62.552,87	62.552,87	62.552,87	62.552,87
Resultados Acumulados	25.	231,52	231,52	-	-
Otros Resultados Integrales	26.	(34.620,87)	(32.136,14)	(32.136,14)	(32.136,14)
Resultados del ejercicio	27.	(67.759,13)	231,52	231,52	231,52
TOTAL PATRIMONIO					
		85.524,39	155.768,25	155.768,25	155.768,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
		1.676.854,94	1.971.173,13	1.971.173,13	1.971.173,13

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal

LTC. William Chicaiza
Contador General

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dolares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	Notas	31-12-2018	31-12-2017
		Saldos al	Saldos al
28.	Ventas Netas	3,510,518,16	2,774,104,37
	(-) Costo de Ventas	(1,786,633,67)	(1,563,807,20)
	Total Ingresos Operacionales	1,723,884,49	1,210,297,17

	(-) GASTOS OPERACIONALES		
29.	GASTOS OPERACIONALES		
	Gastos en Ventas	(1,417,034,77)	(964,142,43)
	Gastos de Administración	(130,241,53)	(167,698,36)
	Gastos Generales	(21,069,17)	(11,460,57)
	Total Gastos Operacionales	(1,568,345,47)	(1,143,301,36)

30.	(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
	Ingresos no Operacionales	3,550,18	6,958,25
	Total Ingresos y Gastos No Operacionales	3,550,18	6,958,25
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,590,84	73,954,06
	Ganancia actuarial	160,680,04	
31.	PERDIDA Y UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(67,759,13)	231,52
	(-) 15% de Trabajadores	(23,863,38)	(11,093,11)
	(-) 25% de Impuesto a la Renta	(204,575,79)	(62,629,43)

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal

Llc. William Chicaiza
Contador General

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS DE CAPITAL		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2017										
MOVIMIENTOS 2017										
Registro Utilidad 2016										
Perdida por Ajuste Actuarial										
Pago de dividendos accionistas										
Utilidad del Ejercicio 2017										
(-15%) Participación Trabajadores										
(-22%) Impuesto a la Renta										
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017										
MOVIMIENTOS 2018										
Registro Utilidad 2017										
Perdida por Ajuste Actuarial										
Utilidad del Ejercicio 2018										
(-15%) Participación Trabajadores										
(-25%) Impuesto a la Renta										
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018										



Ing. Santiago Cortez
Representante Legal



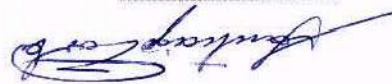
W/c. Willian Chicaiza
Contador General

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE		
31-dic-2018		31-dic-2017
Saldos al		Saldos al
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E		
IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA		73.954,06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		(69.060,81)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		22.640,70
Ajustes por gastos por Deterioro (Reversiones por Deterioro)		
reconocidas en los resultados		
Ajustes por gastos en provisiones		(12.867,70)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(204.575,79)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		(23.863,38)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(11.093,11)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		(27.158,42)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		12.040,16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		84.826,72
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
(Incremento) disminución en inventarios		92.019,15
(Incremento) disminución en otros activos		7.271,48
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		(1.508,44)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar		91.143,69
(Incremento) disminución en beneficios empleados		-
(Incremento) disminución en anticipos de clientes		(308.946,57)
(Incremento) disminución en otros pasivos		(4.004,61)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(175.115,81)

Ing. Santiago Cortez
 Representante Legal



Lc. William Chicaiza
 Contador General



() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	132.981,88	275.587,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	143.294,62	(101.393,26)
Clases de cobros por actividades de operación	3.526.108,50	2.603.972,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.514.068,34	2.781.062,62
Otros Cobros por Actividades de Operación	12.040,16	(177.090,35)
Clases de pagos por actividades de operación	(3.382.813,88)	(2.705.365,53)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.354.979,14)	(2.707.108,56)
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Impuestos a las ganancias ganadas		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Impuestos a las ganancias ganadas		
Otros pagos por actividades de operación	(37.607,74)	(2.918,71)
Otras entradas (salidas) de efectivo	9.773,00	4.661,74
Interes Pagados		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7.069,61)	(32.883,12)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7.069,61)	(32.883,12)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(3.243,13)	409.864,23
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por Emisión de Títulos Valores		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Financiamiento de Prestamos a Largo Plazo		
Pagos de Prestamos	-	-
Dividendos Pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.243,13)	409.864,23
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(95.457,29)	201.865,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	217.216,40	15.351,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2018 Y 31-12-2017	121.759,11	217.216,40

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.

LA EMPRESA.- PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

Fechas de constitución e inscripción en el registro mercantil.- Se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 14 de marzo de 1990, ante la Notaría Octava del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de junio de 1990. Bajo la denominación COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA PRODUCTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL PROSEIN COMPAÑIA LIMITADA.

plazo de duración.- Tiene un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente.

Domicilio principal de la compañía.- Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Iñaquito - Calle Alemania N29-80 y Av. Eloy Alfaro - Edificio Cortez Muñoz - Barrio la Pradera tras la Clínica Pasteur - Teléfonos: 022568677; 022568840.

domicilio fiscal Quito, No. de Ruc: 1791065093001

Objeto social.- Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: la prestación de servicios y asesoría de mercadeo, de desarrollo corporativo, comercialización de equipos y productos de seguridad e higiene industrial.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO.- Mediante Junta General Universal de Socios celebrada el día miércoles 27 de noviembre del 2002, se resolvió realizar un aumento del Capital Social a \$ 125.120,00.

SOCIOS	N° PARTICIPAC	VALOR NOMINAL	VALOR DÓLARES	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
Sra. Martha Muñoz	62560	\$1.00	\$62.560,00	50%
M.B.A. Cristina Cortez	20854	\$1.00	\$20.854,00	16,67%
Ing. Santiago Cortez	20853	\$1.00	\$20.853,00	16,66%
Ing. Patricio Cortez	20853	\$1.00	\$20.853,00	16,67%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	125120	\$1.00	\$125.120,00	100%

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros de la compañía Productos de Seguridad Industrial PROSEIN CIA. LTDA., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFs para PYMES), preparados razonablemente en todos sus aspectos significativos y de acuerdo con los principios contables los cuales son las herramientas para medir y preparar los informes contables, siendo sus componentes los Estados financieros tomados en su conjunto.

2.2 Base de medición. -

La unidad de medida monetaria para la contabilidad y para la información financiera es el dólar americano (US\$), moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2.000. Los estados financieros han sido elaborados bajo el principio del costo o valor histórico. Estas cifras son modificadas en el caso de ocurrir eventos posteriores que le hagan perder su significado.

2.3 Estimaciones y Supuestos.

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento

2.4 Negocio en Marcha.-

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones

2.5 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas.-

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada "la entidad que informa").

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

2.6 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías. La Compañía calificó como Empresa del TERCER grupo de implementación NIIF para PYMES, sujetándose a la aplicación contable bajo esas normas, hasta la fecha no ha cambiado su normativa de aplicación contable ,

2.7 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada.-
La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs-PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas. En su preparación se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.8 Utilización de sistemas informáticos

El propósito final del registro de la actividad de la empresa es la obtención de los estados financieros. Estos informes permiten revelar los puntos débiles, fuertes y las áreas donde la empresa debe concentrarse para lograr sus objetivos . Para lo cual se utiliza un sistema informático LATINUM como una solución operativamente ágil y técnicamente exacta, permite tener informes y balances en cualquier instante y cortados a cualquier fecha., con la integración de sus diferentes módulos operativos para las áreas.

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al presente ejercicio, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Agrupan las subcuentas de activos financieros líquidos, que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en

instituciones financieras. Por su naturaleza corresponden a partidas del activo disponible, sin embargo algunas de ellas pueden estar sujetas a restricción en su disposición o uso.

3.4 ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Agrupan las subcuentas principalmente de Inversiones múltiples a plazo, depósitos a plazos, cuentas por cobrar y préstamos.

3.4.1 Inversiones Múltiples a Plazos

Registra la adquisición de inversiones en instrumentos financieros cuya tendencia responde a la intención de obtener ganancia en el corto o largo plazo los cuales se mantiene hasta su vencimiento, están incluidos dentro de activos corrientes aquellos es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, que figuran como activos no corrientes. El registro se lo hace directamente en el sistema contable J módulo de tesorería, los ajustes por ganancia (interese) o pérdida (deterioro) en el contable.

3.4.2 Cuenta por Cobrar Clientes

Agrupar las sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de bienes o servicios que realiza la empresa en razón de su objeto de negocio. Con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo, están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance en cuyo caso figura clasificado como activos no corrientes.

Reconocimiento.- Se reconoce inicialmente a su valor razonable, que es el precio de transacción.

- Después de su reconocimiento se mide al costo amortizado (valor Presente).
- En el caso de evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el valor en libros se reduce mediante una cuenta de valuación. (Provisión para Cuentas incobrables.

La cuenta por cobrar se genera por las ventas a los clientes que tienen convenios de pagos con la empresa con un límite de crédito el cual es asignado por la gerencia general o por el funcionario asignado, los créditos van desde 30, 45, 60 y 90 días plazo, valores que son recuperados y receptados por el departamento cobranzas y depositados máximo hasta el siguiente día de haberlos recibido.

3.4.3 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Agrupar las subcuentas que representa los derechos de cobro a empleados, accionistas y relacionados, los que se derivan por la prestación económica, por el anticipo de sueldo a empleados y accionistas, así como recursos económicos entregados para cubrir diferentes actividades operacionales de la empresa.

El registro se lo hace directamente en el sistema contable módulo de tesorería. Se mayoriza en línea tomando en cuenta la fecha en las cuales se genera el desembolso de efectivo.

3.4.4 Política de Provisión para Cuentas por Cobrar

Agrupar la sub cuenta que representa los valores estimados por obligaciones pendientes de cobro inciertas.

Reconocimiento de la provisión

- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.
- Puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

Se debe valorar adecuadamente el rubro sobre cartera vencida a fin de determinar el porcentaje de provisión a aplicar sobre los créditos con riesgo de recuperación.

Tabla de provisiones	1-30 días	31-60 días	61-180 días	181-360 días
	0%	0%	1%	3%

Para créditos mayores a 1 año se incrementa un 10% adicional anual, si la cuenta a cobrar del año corriente se considera no recuperable se envía directamente a Pérdida en Cartera.

Los créditos que han sido considerados incobrables se registran en una cuenta de orden para su control y en el caso de que con el tiempo se las recupere se pueda reversar contra una contrapartida de ingreso, además de reactivar la cuenta por cobrar de clientes.

3.4.5 Documentos por Cobrar

Agrupar la sub cuenta que representa los derechos de cobro a terceros que se derivan obligaciones contraídas y que son parte del giro del negocio.

3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Agrupar las sub cuentas que representan los servicios contratados a recibir en el futuro, o que, habiendo sido recibidos, los beneficios asociados se extienden a más de un ejercicio económico, así como las primas pagadas por opciones financieras cuyo vencimiento es posterior, se registran anticipo compras y servicios, los seguros, fondo entregados por rendir, depósitos en garantía y otros pagos realizados por anticipados.

El registro se lo hace directamente en el sistema contable JIREH módulo de tesorería si es por salidas de recursos económico, los registros de seguros en el módulo de proveedores. Se mayoriza en línea tomando en cuenta la fecha en las cuales se genera el desembolso de efectivo.

3.6 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Agrupar las subcuentas que representan los bienes adquiridos por la empresa (importaciones, compras locales) para ser destinados a la venta, sin someterlos a proceso de transformación

Reconocimiento.- . En las compras locales se registran a su costo de adquisición, y los costos incurridos para poner la mercadería en almacén se registran a resultados.

- Con posterior al reconocimiento se indica el modelo de amortización que es Reconocimiento inicial: al costo de adquisición.
 - sin sustancia o contenido físico.
- Agrupar las subcuentas que representan activos identificables, de carácter monetario y

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

El tiempo de vida y las tasas de depreciación se los determina mediante un análisis y o determinado por un especialista en la rama, la depreciación del bien comienza desde el momento que está en uso de la administración, el método de depreciación de los activos fijos es en línea recta (Costo Histórico - valor residual dividido para los años de vida útil), el valor residual deberá ser considerado o estimado dependiendo de las características del activo fijo. Cada activo se deprecia en forma independiente.

- de deuda serán registrado al valor razonable.
- En el caso de que corresponda a bienes aportados donados, recibidos en pago sea representativo.
- Que sea un bien tangible, que se espere dure más de un periodo, y que su valor económicos futuros por su uso, y su costo sea medido con fiabilidad
- Los activos deben ser controlados por la empresa, se espere beneficios
- pueda operar en la forma prevista por la dirección.
- más cualquier costo directamente relacionado al bien hasta que
- Su reconocimiento inicial se registra al costo de adquisición o de construcción Reconocimiento inicial de PPE.
- administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo.

Se agrupa a los activos tangibles que posee la empresa para su uso con propósitos

3.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Agrupar las subcuentas que representan bienes cuyo ingreso a los almacenes de la empresa no se han realizado (existencias por recibir), y que serán destinados a la venta cuando se encuentren disponibles.

3.6.1 Política de Inventarios en Transito

- Las importaciones se registran al costo de adquisición incluyendo los aranceles, seguro, fletes, costos por tramites, y otros costos atribuibles a la importación para que la mercadería tenga su condición y ubicación actual en almacén.
- La salida de los inventarios se aplica la fórmula de costo Promedio ponderado.
- Para efectos de la medición al cierre del periodo los inventarios deberán ser valorados al precio del costo o valor neto de realización (el menor).
- El valor neto de realización es el precio estimado de venta del activo menos los gastos estimados para efectuar la venta.
- Las diferencias en cambio originadas en pasivos en moneda extranjera se aplican a resultados.

- **Impuestos Diferidos.**- Se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios aplicando a estas diferencias la tasa del impuesto a la renta. El activo por impuesto a las ganancias diferidos incorpora a los activos que se genera por diferencias temporales deducibles, y por el derecho de compensar pérdidas tributarias en ejercicios posteriores.
 - **Impuesto a la Renta.**- Se registra el impuesto calculado sobre la renta imponible del ejercicio que le corresponde a la empresa. Conteniendo el impuesto a la renta corriente y diferido.
- Reconocimiento y cálculo de las obligaciones Tributarias
- Agrupar las subcuentas que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros tributos a cargo de la empresa por cuenta propia o como agente de retenedor.

3.10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

- de cobro del proveedor.
- proveedor además para su cancelación deberá estar respaldada con la factura o recibo definida su fecha de pago, los cuales serán según el convenio que se tenga con el modulo cuentas por pagar del sistema contable, por lo que su registro tiene bien Las cuentas por pagar comerciales se liquidan a su vencimiento, son controladas en aplicable a las transacciones a dicha fecha.
- Si existen valores por pagar en moneda extranjera se expresa al tipo de cambio Presente Neto).
 - Después de su reconocimiento inicial debe ser medido al costo amortizado (Valor transacción.
 - Se reconoce inicialmente a su valor razonable, el cual es igual al precio de Reconocimiento
- derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.
- Se agrupa a las cuentas que representan las obligaciones que contrae la empresa

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

- económicos.
- tomando en cuenta el costo beneficio y si trae consigo que me genera beneficios origen a la estimación, y que resulten una nueva estimación de vida útil son reconocidos, La vida útil es una estimación por lo que cualquier cambio en los supuestos que dan económicos incorporados en el activo.
- intangibles. Siguiendo un método que refleje el patrón de consumo de beneficios depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, así como la amortización de los Las depreciaciones y amortizaciones acumulan la distribución sistemática del monto futuros.
- Serán reconocidos luego de demostrar que generará beneficios económicos
 - costo menos la amortización acumulada y la pérdida por deterioro del valor.

3.11 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Agrupar las subcuentas que representan las obligaciones que contrae la empresa por concepto de remuneraciones, participaciones por pagar, y beneficios sociales.

Reconocimiento

- Las obligaciones por remuneraciones y participaciones por pagar, tanto para los que representan beneficios a corto plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores se reconocen a su valor nominal
- Se tiene obligaciones presentes por remuneraciones y participaciones por pagar por el resultado de sucesos pasados y además pueda hacer una estimación fiable del monto de la obligación..

3.12 CUENTAS POR PAGAR DIRECTORES Y ACCIONISTAS

Agrupar las subcuentas que representan las sumas adeudadas por la empresa a los accionistas, directores y gerentes. Los cuales son adquiridas para la financiación de operaciones.

Reconocimiento.-Se reconoce por el monto de la transacción, menos los pagos efectuados.

Las cuentas por pagar se liquidan a su vencimiento, y su interés se calcula en base a la tasa activa determinada por el banco central a la fecha que se genera el préstamo. Son controladas en modulo cuentas por pagar del sistema contable, por lo que su registro tiene bien definida su fecha de pago, los cuales serán según el convenio acordado sobre el préstamo.

3.13 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Agrupar a las sub cuentas que representan obligaciones por operaciones de financiación que contrae la empresa con instituciones financieras y otras entidades y por emisión de instrumentos financieros de deuda, incluyendo también la acumulación y costos financieros asociados a dicha financiación.

Reconocimiento

- En la Medición Inicial se reconoce a valor razonable.
- Otros pasivos financieros se han reconocido al valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo
- La Medición Posterior se reconoce al valor razonable, los otros pasivos financieros se reconocen aplicando el costo amortizado.

3.14 PROVISIONES DIVERSAS

Agrupar las subcuentas que expresan los valores estimados por obligaciones de monto y oportunidad inciertos, generados por la existencia de incertidumbre acerca del

Ing. Santiago Cortez
Representante Legal



Lic. William Chicaiza
Contador General



de operación.
composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades
✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y
que aplique.
medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso
✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros
financiación.
así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de
✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social,
En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

3.17 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las
contraprestaciones recibidas por las ventas realiza la Empresa. Son reconocidos en los
periodos en que se realizan e incurrir en no cuando se recibe, se paga efectivo o sus
equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados
financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos

3.16 INGRESOS Y COSTOS. -

Representan los aportes de los accionistas o socios, cuando tales aportes han sido
formalizados desde el punto de vista legal y las acciones y/o participaciones
readquiridas.
Reconocimiento del Capital.- Se registra por el monto aportado.
- En el caso de aportes en especie el valor del capital relacionado corresponde a la
valuación del activo a su valor razonable.
- El registro se encuentra segregado por el nombre del accionista y su aporte realizado.

3.15 CAPITAL

Reconocimiento:
- La entidad tiene una obligación presente como resultado de sucesos pasados.
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, lo cual involucra
beneficios económicos, para pagar las obligaciones.
- Puede estimarse de manera fiable el monto de la obligación.
El monto reconocido como provisión es la mejor estimación en la fecha de cierre, del
desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para
proceder a su cancelación.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE		
Caja	Saldos al	31-dic-2018
Caja General	10,00	3,19
Caja Chica Quito	351,74	55,07
Caja Chica Cuenca	61,54	78,59
Caja Guayaquil	80,00	
Fondo Rotativo	503,28	136,85
Total Cajas		
Bancos		
Banco Pacifico	38.604,99	11.856,78
Banco Pichincha	39.388,80	205.222,77
Banco Terrabank N.A.	3.262,04	
Total Bancos	81.255,83	217.079,55
INVERSIONES CORTO PLAZO		
Inversiones corto plazo	40.000,00	
Total inversiones corto plazo	40.000,00	
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	121.759,11	217.216,40

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE		
Cuentas y Documentos por Cobrar	Saldos al	31-dic-2018
	263.948,32	275.988,48
Total Cuentas y Docum. por Cobrar	263.948,32	275.988,48

Las cuentas por cobrar clientes, se originan por la importación y comercialización de relojes, gafas y accesorios, y se encuentran respaldadas en facturas.

5.1 Provisión cuentas incobrables.

Se refiere a lo siguiente:

DETALLE		
provisión cuentas incobrables	Saldos al	31-dic-2017
	(8.165,89)	(21.033,59)
Saldo Final al 31-12-2018 y 2017	(8.165,89)	(21.033,59)

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Anticipo Nomina	2.354,98	2.604,56
Fondo por Rendir Socios y Empleados	134.519,00	8.100,00
Anticipo Comisiones, Servicios Terceros	680,10	199.784,00
Fondo por Rendir Tercero	137.554,08	210.488,56
Total Otras Cuentas por Cobrar	137.554,08	210.488,56

7. INVENTARIOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Inventario Mercaderia Seguridad Industrial	828.147,76	818.490,78
Inventario Mercaderia Suministros	1.577,08	3.090,09
Importaciones en Tránsito	166.855,20	267.018,32
Total Inventarios al 31 de diciembre	996.580,04	1.088.599,19

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El siguiente es el detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Seguros Anticipados	4.437,72	4.999,78
Anticipo Compras Mercaderia	3.975,27	14,48
Anticipo Contratos por Servicios y Otros	8.412,99	500,64
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	8.412,99	5.514,90

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El siguiente es el detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Impuestos Corrientes:		
Credito Tributario Iva en Compras Locales	5.784,08	8.308,75
Credito Tributario Iva Compras del Exterior	16.074,14	9.411,11
Credito Fiscal Proximo Mes	1.774,17	20.042,12
Rentencion I.V.A. en ventas	8.655,84	4.695,82
Total Activo por Impuesto Corriente	32.288,23	42.457,80

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE		
DEPRECIABLES		
Muebles y Enseres Costo Historico	10,326,85	88,93
Equipos de oficina Costo Historico	85,086,54	6,980,68
Equipos de Computación Costo Historico	11,248,64	
Vehiculos, Equipos de transporte Costo Historico	112,881,35	
Total depreciable	219,543,38	7,069,61
DEPRECIACIONES		
Muebles y Enseres	(5,804,27)	(865,68)
Equipos de oficina	(29,424,35)	(8,419,80)
Equipos de Computación	(9,317,47)	(1,125,63)
Vehiculos, Equipos de transporte	(56,160,59)	(12,229,59)
Total Depreciación	(100,706,68)	(22,640,70)
Total Propiedad Planta y Equipo:	118,836,70	29,710,31
		134,407,79

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE		
Activo por impuesto a la renta diferido	1,590,84	
Total impuestos diferidos	1,590,84	-
		31-dic-2017
	Saldos al	Saldos al
	31-dic-2018	31-dic-2017

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR -

El siguiente es el detalle::

DETALLE		
Doc. y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	199,72	15,282,21
Doc. y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	2,991,93	195,52
Depositos en Garantía	350,00	350,00
(-) Provisión Ctas. Incobrables Activos Financieros no Corrientes	(289,13)	(289,13)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	3,252,52	15,538,60
		31-dic-2017
	Saldos al	Saldos al
	31-dic-2018	31-dic-2017

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es el detalle :

DETALLE		
Software Procesamiento de Datos Costo Historico	9,363,00	9,363,00
(-) Amortización Acumulada Software	(8,565,00)	(7,368,00)
Total Otros Activos No Corrientes	798,00	1,995,00
		31-dic-2017
	Saldos al	Saldos al
	31-dic-2018	31-dic-2017

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Proveedores del Exterior	180,730.03	182,974.97
Proveedores de mercaderías	3,715.38	2,178.23
Proveedores de servicios y suministros	96,658.50	97,459.15
Total Cuentas y Documentos por Pagar	281,103.91	282,612.35

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Sobregiros Bancarios	16,077.74	14,010.99
Tarjetas Emisoras de Credito	13,917.60	21,309.83
Préstamos Bancarios	30,000.00	22,000.00
Intereses Bancarios por Pagar	557.59	534.64
Total Obligaciones con instituciones financieras	60,552.93	57,855.46

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Obligaciones con la Administracion Tributaria	48,927.89	29,484.73
25% Impuesto a la Renta por Pagar	176,957.16	41,021.61
Obligaciones con el IESS	11,880.92	14,251.85
Obligaciones de Ley Empleados	51,562.30	52,494.11
15% Participacion Trabajadores del Ejercicio	23,863.38	11,093.11
Dividendos por Pagar		76,400.02
Total Otras Obligaciones Corrientes	313,191.65	224,745.43

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Cuentas por pagar Empleados	926.46	1,060.88
Documentos por pagar Terceros		3,633.24
Total Cuentas por Pagar Diversas/Relac.	926.46	4,694.12

18. PRESTAMOS CON OTRAS INSTITUCIONES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Préstamos Otros tipos Instituciones	64.02	300.97
Total Préstamos Otras Instituciones	64.02	300.97

19. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Anticipo Contrato Clientes		
Ventas por Realizar	52.352,82	361.299,39
Total Anticipo a Clientes	52.352,82	361.299,39

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA L/PL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Proveedores Locales Largo Plazo	92.314,89	93.514,42
Proveedores del Exterior Largo Plazo	11.014,09	9.905,19
Total Cuentas y Documentos por Pagar L/P	103.328,98	103.419,61

21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIONADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Prestamo de Accionistas LP	308.302,37	311.951,77
Cuentas por pagar Relacionadas	243.750,07	251.428,83
Dividendos Accionistas LP	116.739,73	110.621,57
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Rela.	668.792,17	674.002,17

22. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Prov. Jubilación Patronal	71.327,96	69.503,86
Prov. Bonificación por Desahucio	39.689,65	36.971,52
Total Provisiones Beneficios Empleados	111.017,61	106.475,38

23. CAPITAL SOCIAL.-

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIFF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

El siguiente es el movimiento de esta cuenta en el ejercicio 2017

El capital se encuentra constituido por 50.000 acciones de \$1,00 dólar cada una.

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Capital Suscrito o Asignado	125,120,00	125,120,00
Total Capital Social	125,120,00	125,120,00

24. RESERVA LEGAL. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Reserva Legal	25,024,00	25,024,00
Reserva Capital	37,528,87	37,528,87
Total Reservas	62,552,87	62,552,87

La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

25. RESULTADOS ACUMULADOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Utilidades Ejercicios Anteriores	231,52	-
Total Resultados Acumulados	231,52	-

26. OTROS RESULTADOS INTEGRALES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Perdida (Ganancia) Actuarial Reconocida OBD	(34,620,87)	(32,136,14)
Total Otros Resultados Integrales	(34,620,87)	(32,136,14)

27. RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Se refiere al siguiente detalle :

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Resultados del presente ejercicio	(67,759,13)	231,52
Total Resultados	(67,759,13)	231,52

28. INGRESOS

El siguiente es el detalle.

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Ventas	3,853,143.97	3,076,486.34
Devolución y Descuentos en Ventas	(342,625.81)	(302,381.97)
Total Ventas Netas	3,510,518.16	2,774,104.37

29 COSTOS Y GASTOS. –

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Costo de Ventas	1,786,633.67	1,563,807.20
Gastos de Ventas	1,417,034.77	964,142.43
Gastos de Administración	130,241.53	167,698.36
Gastos Financieros	21,069.17	11,460.57
Total Costos y Gastos	3,354,979.14	2,707,108.56

30. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	31-dic-2018	31-dic-2017
Ingresos No Operacionales	139,44	905,56
Intereses Ganados	20,47	2,484,71
Utilidad en Venta de Activos Fijos	3,550,18	3,550,18
Ingreso Ajuste Provis Actuariales	1,590,84	1,590,84
Otros Ingresos	6,958,25	6,958,25
Total Ingresos No Operacionales	3,550,18	6,958,25
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	1,590,84	-
Ganancia o Perdida actuarial		
Total ganancia actuarial	1,590,84	-

31. CONCILIACION TRIBUTARIA. -

La siguiente es la conciliación tributaria año 2018 y 2017

DETALLE	31-dic-2017	31-dic-2016
Utilidad del Ejercicio	159,089.20	73,954.06
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(23,863.38)	(11,093.11)
(=) Utilidad Contable	135,225.82	62,860.95
(-) Ingresos Exentos	2,484,71	142,05
(+) Gastos No Deducibles	685,562,06	221,960,33
(=) Utilidad Gravable	818,303,17	284,679,23
(-) 25% Impuesto a la Renta	(204,575,79)	(62,629,43)
(+) Impuesto a la Renta diferido	1,590,84	142,05
(+) Ingresos Exentos	2,484,71	142,05
(-) gastos no deducibles	(685,562,06)	(221,960,33)
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	(67,759,13)	231,52

32. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

En el ejercicio 2018 la Empresa si se ha realizado transacciones comerciales con partes relacionadas.

Cuentas por Pagar con Relacionados L/P			
31-dic-2014	ASI4158	SRA. MARTHA MUÑOZ BONO CUMPLIMIENTO SOBRE GESTIONES REPRESENTANTE	11.000,00
29-dic-2017	ASI28513	ANDISEG, PAGOS A PROVEEDORES EXTERIOR CANCELA PAGO ANDISEG 65-40, 70-284, 158-270,	232.750,07
TOTAL			243.750,07

33. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de la Empresa. De lo que se puede mencionar

33.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

A la presente fecha PROSEIN CIA. LTDA., se desconoce que mantenga litigios

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa cuenta con experiencia en la comercialización de sus productos y manejo de sus cuentas por cobrar a clientes y pagar a proveedores, por lo cual su riesgo es mínimo.

(c) Riesgos asegurados

La Empresa si cuenta con seguros para sus activos comerciales como seguro de multirriesgo industrial, transporte interno, equipo electrónico, responsabilidad civil extracontractual, dinero y valores, fidelidad. Para no correr riesgos al ocurrir diversas circunstancias de accidentes o robos de las mercaderías. Situaciones que de no prevverse oportunamente podrían incidir directamente en los resultados del ejercicio en que se produzcan.

33.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés en el mercado. No se tiene riesgo de tasa de interés de la Empresa a largo plazo, porque en este ejercicio no se tiene obligaciones bancarias a largo plazo. Se tiene préstamos de terceros y de accionistas, pero no a tasas variables. Si este fuera el caso le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo.

33.3. Riesgos de Activos

Los vehículos, equipos, mercadería, infraestructura, se encuentran asegurados más los riesgos de responsabilidad civil originada en ellos.

34. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa.

35. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros han sido aprobados integralmente por la Junta General de Socios con el 100% del capital presente y no han objeto de ningún cambio y suscrito el acta de la junta con fecha 25 abril del 2019.