

## **DISOR CIA. LTDA.**

Distribuidora del Oriente

### **AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| <b>CONTENIDO</b>                   | <b>pág.</b> |
|------------------------------------|-------------|
| Informe del Auditor Independiente  | 1-3         |
| Estado de Situación Financiera     | 4-5         |
| Estado de Resultados Integral      | 6           |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 7           |
| Estados de Flujos de Efectivo      | 8-9         |
| Notas a los estados financieros    | 10-15       |

---

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de la Compañía **DISOR CIA. LTDA.**

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

#### **Opinión.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía DISOR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, excepto lo indicado en el párrafo de fundamentos de la opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía DISOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador.

#### **Fundamentos de la opinión con salvedades**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Los saldos de Cuentas Por Cobrar y, Otras Cuentas por Cobrar, mantienen saldos pendientes de conciliación con los registros auxiliares del sistema.

#### **Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador y del control interno que la dirección considere como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento; excepto si tienen la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

**Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error para emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA  
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382

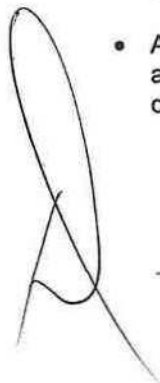
Quito DM, 26 de junio de 2020



## Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Procuramos identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos para obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o falta de control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración para dar a conocer, entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración, la información de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual, que sean asuntos de mayor importancia en la auditoría.



**DISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en U.S. dólares)

| ACTIVO                                      | NOTAS | 31 de diciembre  |                  |
|---------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
|                                             |       | 2019             | 2018             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                     |       |                  |                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo         | 3     | 446.727          | 579.856          |
| Documentos y cuentas por cobrar Clientes    | 4     | 2.774.280        | 2.478.158        |
| Otras cuentas por cobrar                    | 5     | 145.284          | 216.526          |
| Inventarios                                 | 6     | 2.194.497        | 1.707.491        |
| Servicios y otros pagos anticipados         | 7     | 193.242          | 98.212           |
| Activos por impuestos corrientes            | 8     | 379.109          | 330.524          |
| <b>TOTAL, ACTIVO CORRIENTE</b>              |       | <b>6.133.139</b> | <b>5.410.767</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                  |       |                  |                  |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         |       |                  |                  |
| Terrenos                                    |       | 234.410          | 234.410          |
| Edificios                                   |       | 1.330.594        | 1.330.594        |
| Muebles y enseres                           |       | 72.459           | 72.459           |
| Maquinaria y equipos                        |       | 67.654           | 67.654           |
| Equipos de computación                      |       | 51.893           | 51.893           |
| Vehículos                                   |       | 885.483          | 858.804          |
| <b>TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>  |       | <b>2.642.493</b> | <b>2.615.814</b> |
| Depreciación Acumulada                      |       | (1.139.567)      | (997.071)        |
| <b>TOTAL, PROPIEDADES PLANTA EQ. (NETO)</b> |       | <b>1.502.926</b> | <b>1.618.743</b> |
| <b>TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE</b>           | 9     | <b>1.502.926</b> | <b>1.618.743</b> |
| <b>TOTAL, ACTIVO</b>                        |       | <b>7.636.065</b> | <b>7.029.510</b> |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

  
 CPA. Mónica Yerovi Herrera  
 CONTADOR GENERAL

  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL

**DISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en U.S. dólares)

|                                                |              | <b>31 de diciembre</b> |                  |
|------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
| <b>PASIVO</b>                                  | <b>NOTAS</b> | <b>2019</b>            | <b>2018</b>      |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |              |                        |                  |
| Cuentas y documentos por pagar                 | 10           | 3.205.175              | 2.529.754        |
| Otras cuentas por pagar                        |              | -                      | 3.492            |
| Obligaciones con la administración tributaria  | 11           | 318.950                | 233.936          |
| Con el IESS.                                   |              | 39.187                 | 31.965           |
| Por beneficios de Ley a empleados              | 12           | 537.257                | 472.463          |
| Dividendos por pagar                           |              | 50.263                 | 333.558          |
| Otros pasivos corrientes                       |              | 225.053                | 224.702          |
| <b>TOTAL, PASIVO CORRIENTE</b>                 |              | <b>4.375.885</b>       | <b>3.829.870</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |              |                        |                  |
| Cuentas y documentos por pagar Socios          |              | 167.692                | 167.692          |
| Obligaciones con instituciones financieras     |              | 93.067                 | 255.943          |
| Provisiones por beneficios a empleados         | 13           | 875.617                | 825.881          |
| Pasivos por impuestos diferidos                |              | 166.809                | 166.809          |
| Otros pasivos no corrientes                    |              | 9.312                  | 575              |
| <b>TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE</b>              |              | <b>1.312.497</b>       | <b>1.416.900</b> |
| <b>TOTAL, PASIVO</b>                           |              | <b>5.688.382</b>       | <b>5.246.770</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |              |                        |                  |
| Capital social                                 | 14           | 58.000                 | 58.000           |
| Reservas                                       | 15           | 61.639                 | 61.639           |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 16           | 1.142.420              | 1.047.500        |
| Resultados del ejercicio (Neto)                |              | 685.624                | 615.601          |
| <b>TOTAL, PATRIMONIO</b>                       |              | <b>1.947.683</b>       | <b>1.782.740</b> |
| <b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>              |              | <b>7.636.065</b>       | <b>7.029.510</b> |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

  
 CPA. Mónica Yerovi Herrera  
 CONTADOR GENERAL

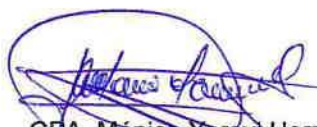
  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL



**DISOR CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 (Expresado en U.S. dólares)

|                                                                             | NOTAS | 31 de diciembre   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                                                             |       | 2019              | 2018              |
| <b>INGRESOS</b>                                                             |       |                   |                   |
| Ventas (Neto)                                                               | 17    | 35.889.829        | 33.379.897        |
| Otros ingresos                                                              | 18    | 87.095            | 196.047           |
| <b>TOTAL, INGRESOS</b>                                                      |       | <b>35.976.924</b> | <b>33.575.944</b> |
| <b>Menos: COSTO DE VENTAS</b>                                               | 19    | <b>29.898.740</b> | <b>28.887.671</b> |
| <b>MARGEN BRUTO</b>                                                         |       | <b>6.078.184</b>  | <b>4.688.273</b>  |
| <b>Menos: GASTOS</b>                                                        |       |                   |                   |
| Gastos de administración                                                    |       | 1.887.085         | 1.947.378         |
| Gastos de ventas                                                            |       | 3.071.871         | 1.706.726         |
| <b>TOTAL, GASTOS DE ADM. Y VENTAS</b>                                       |       | <b>4.958.956</b>  | <b>3.654.104</b>  |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |       | <b>1.119.228</b>  | <b>1.034.169</b>  |
| Participación a trabajadores (15%)                                          |       | (167.884)         | (155.125)         |
| Impuesto a la renta de la Compañía.                                         |       | (265.720)         | (263.443)         |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (NETO)</b>                                   |       | <b>685.624</b>    | <b>615.601</b>    |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

  
 CPA. Mónica Yerovi Herrera  
 CONTADOR GENERAL

  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL

**DISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en U.S. dólares)

|                                                       | NOTAS | 31 de diciembre  |                  |
|-------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
|                                                       |       | 2019             | 2018             |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                 |       |                  |                  |
| Saldo al 31 de diciembre                              | 14    | <u>58.000</u>    | <u>58.000</u>    |
| <b>RESERVAS:</b>                                      |       |                  |                  |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                                  |       |                  |                  |
| Saldo al 31 de diciembre                              |       | <u>11.600</u>    | <u>11.600</u>    |
| <b>RESERVA DE CAPITAL</b>                             |       |                  |                  |
| Saldo al 31 de diciembre                              |       | <u>50.039</u>    | <u>50.039</u>    |
| Total, Reservas al 31 de diciembre                    | 15    | <u>61.639</u>    | <u>61.639</u>    |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |       |                  |                  |
| Saldo al 1 de enero                                   |       | 1.047.500        | 1.008.103        |
| Transferencia                                         |       | 615.601          | 650.852          |
| Distribución de dividendos                            |       | (520.681)        | (611.455)        |
| Saldo al 31 de diciembre                              | 16    | <u>1.142.420</u> | <u>1.047.500</u> |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                       |       |                  |                  |
| Saldo al 1 de enero                                   |       | 615.601          | 650.852          |
| Transferencia a resultados acumulados                 |       | (615.601)        | (650.852)        |
| Resultados del ejercicio (Neto)                       |       | 685.624          | 615.601          |
| Saldo al 31 de diciembre                              |       | <u>685.624</u>   | <u>615.601</u>   |
| <b>TOTAL, PÁTRIMONIO</b>                              |       | <u>1.947.683</u> | <u>1.782.740</u> |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 CPA. Mónica Yero Herrera  
 CONTADOR GENERAL

  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL



**DISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresado en U.S. dólares)

|                                                                   | <b>31 de diciembre</b> |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                                   | <b>2019</b>            | <b>2018</b>      |
| <b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                 |                        |                  |
| Recibido de clientes y otros                                      | 33.874.295             | 31.617.792       |
| Pagado a proveedores y otros                                      | (34.830.069)           | (32.234.062)     |
| Provisiones sociales                                              | (258.498)              | (262.286)        |
| Participación a trabajadores e impuestos                          | (155.123)              | (148.626)        |
| Impuestos por pagar                                               | 85.014                 | 39.098           |
| Otros ingresos                                                    | 87.095                 | 196.047          |
| Otros egresos                                                     | 1.719.412              | 1.707.428        |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>     | <b>522.126</b>         | <b>915.391</b>   |
| <b>FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                  |                        |                  |
| Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo                         | (26.679)               | (274.648)        |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>     | <b>(26.679)</b>        | <b>(274.648)</b> |
| <b>FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>             |                        |                  |
| Pasivos no corrientes                                             | (104.403)              | 297.204          |
| Distribución de utilidades                                        | (520.681)              | (611.454)        |
| Otras cuentas por pagar                                           | (3.492)                | 1.762            |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>(628.576)</b>       | <b>(312.488)</b> |
| <b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>                                 |                        |                  |
| Incremento / disminución durante el año                           | (133.129)              | 328.255          |
| Al inicio del año                                                 | 579.856                | 251.601          |
| <b>A FIN DE AÑO</b>                                               | <b>446.727</b>         | <b>579.856</b>   |

  
 CPA. Mónica Yerovi Herrera  
 CONTADOR GENERAL

  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL

**DISOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresado en U.S. dólares)

| CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO<br>NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:                          | 31 de diciembre  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                                                                      | 2019             | 2018           |
| <b>Resultados del Ejercicio (Utilidad)</b>                                                                           | <b>685.624</b>   | <b>615.601</b> |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación: |                  |                |
| Depreciaciones y Amortizaciones                                                                                      | 142.496          | 125.714        |
| <b>Cambios en Activos y Pasivos:</b>                                                                                 |                  |                |
| Cuentas por cobrar                                                                                                   | (296.122)        | (54.677)       |
| Otras cuentas por cobrar                                                                                             | 71.242           | (5.586)        |
| Pagos Anticipados                                                                                                    | (95.030)         | 51.629         |
| Inventarios                                                                                                          | (487.006)        | (219.308)      |
| Activos por impuestos corrientes                                                                                     | (48.585)         | (3.767)        |
| Cuentas por pagar                                                                                                    | 675.421          | 584.088        |
| Otras cuentas por pagar                                                                                              | (282.945)        | (264.922)      |
| Participación a trabajadores                                                                                         | 12.761           | 6.499          |
| Obligaciones IESS e impuestos                                                                                        | 92.236           | 40.255         |
| Provisiones Sociales                                                                                                 | 52.034           | 39.865         |
| <b>Total, de los cambios en activos y pasivos</b>                                                                    | <b>(305.994)</b> | <b>174.076</b> |
| <b>Total, de los ajustes</b>                                                                                         | <b>(163.498)</b> | <b>299.790</b> |
| <b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>                                          | <b>522.126</b>   | <b>915.391</b> |

  
 CPA. Mónica Yerovi Herrera  
 CONTADOR GENERAL

  
 Ricardo Ospina R.  
 GERENTE GENERAL

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### **1. INFORMACION GENERAL**

Disor Cía. Ltda., es una Compañía constituida en la ciudad de Quito el 16 de abril de 1991 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décimo – Séptima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 22 de julio del mismo año.

Los objetivos de la Compañía, se resumen a continuación:

Importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución, de productos alimenticios de consumo masivo. Su domicilio principal se encuentra localizado en el cantón Lago Agrio provincia de Sucumbíos, pudiendo establecer sucursales en cualquier parte del país.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables adoptadas por la Compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación, se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra el efectivo disponible de liquidez inmediata registrada en las cuentas: caja, caja chica y bancos, para atender las actividades financieras de la Compañía.

#### **2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes locales, estos se recuperan en plazos de 30 a 45 días sin ningún tipo de interés. La Compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

#### **2.3 INVENTARIOS**

Los inventarios están constituidos por mercaderías adquiridas para la venta y con beneficios económicos futuros. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, más otros costos directos atribuibles a la compra. Los inventarios finales se determinan en base al sistema de inventario periódico.

#### **2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se registran a costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo a los siguientes porcentajes tributarios:



|                                                           |      |
|-----------------------------------------------------------|------|
| Edificios                                                 | 5 %  |
| Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina | 10 % |
| Equipos de computación.                                   | 33 % |
| Vehículos                                                 | 20 % |

## 2.5 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme establece la Norma NIC 19 se revelan los costos y gastos en beneficio de los empleados, por concepto de jubilación patronal y desahucio por terminación del vínculo laboral. Para efectos tributarios se considera como gasto no deducible.

## 2.6 PATRIMONIO

Revela el capital social de la Compañía más las reservas acumuladas por reserva legal y las reservas de capital adicional. También incluye los resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio actual.

## 2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales son reconocidos y registrados, una vez de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de la factura de compra y venta de bienes y servicios.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| Al 31 de diciembre registra: | (en U.S. dólares)     |                       |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
| Caja Chica                   | 4.350                 | 4.150                 |
| Saldos en bancos locales     | <u>442.377</u>        | <u>575.706</u>        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b><u>446.727</u></b> | <b><u>579.856</u></b> |

## 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

|                                   |                         |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Clientes - Lago Agrio             | 651.227                 | 616.802                 |
| Clientes - Quevedo                | 729.988                 | 585.455                 |
| Clientes - Portoviejo             | 698.885                 | 733.540                 |
| Clientes - Santo Domingo          | 452.819                 | 468.186                 |
| Fondos restringidos               | 526.035                 | 333.886                 |
| Provisión cuentas incobrables (1) | (284.674)               | (260.537)               |
| Mercadeo                          | -                       | 826                     |
| <b>TOTAL (NETO)</b>               | <b><u>2.774.280</u></b> | <b><u>2.478.158</u></b> |

### (1) Evolución de la provisión:

|                                      |                         |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo al 1 de enero                  | (260.537)               | (236.925)               |
| Provisión registrada en el ejercicio | <u>(24.137)</u>         | <u>(23.612)</u>         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019    | <b><u>(284.674)</u></b> | <b><u>(260.537)</u></b> |

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|                                    | (en U.S. dólares)     |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Al 31 de diciembre registra:       | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
| Empleados - Sucursal Lago Agrio    | 18.818                | 63.556                |
| Empleados - Sucursal Quevedo       | 92.441                | 46.674                |
| Empleados - Sucursal Portoviejo    | 11.039                | 11.425                |
| Empleados - Sucursal Quito         | 271                   | 483                   |
| Empleados - Sucursal Santo Domingo | 22.715                | 22.173                |
| Préstamos accionistas              | -                     | 48.380                |
| Cuentas por cobrar filiales        | -                     | 23.835                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b><u>145.284</u></b> | <b><u>216.526</u></b> |

**6. INVENTARIOS**

|                                      |                         |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inventarios - Lago Agrio             | 431.136                 | 281.754                 |
| Inventarios - Sucursal Quevedo       | 649.596                 | 677.906                 |
| Inventarios - Sucursal Portoviejo    | 663.510                 | 482.522                 |
| Inventarios - Sucursal Santo Domingo | 450.255                 | 265.309                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b><u>2.194.497</u></b> | <b><u>1.707.491</u></b> |

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

|                                  |                       |                      |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Seguros pagados por anticipado   | 42.669                | 43.781               |
| Arriendos pagados por anticipado | 1.715                 | 1.715                |
| Anticipos a proveedores          | 25.245                | 25.104               |
| Otros                            | 123.613               | 27.612               |
| <b>TOTAL</b>                     | <b><u>193.242</u></b> | <b><u>98.212</u></b> |

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                           |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Crédito Tributario (IVA)  | 216.655               | 168.069               |
| Crédito Tributario (I.R.) | 162.454               | 162.455               |
| <b>TOTAL</b>              | <b><u>379.109</u></b> | <b><u>330.524</u></b> |

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

|                                    |                         |                         |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo anterior                     | 2.615.815               | 2.341.166               |
| Maquinaria y equipos (adiciones)   | -                       | 2.765                   |
| Equipos de computación (adiciones) | -                       | 2.525                   |
| Vehículos (adiciones)              | 26.678                  | 269.359                 |
| <b>SUMAN</b>                       | <b><u>2.642.493</u></b> | <b><u>2.615.815</u></b> |
| Menos: Depreciación acumulada      | <u>(1.139.567)</u>      | <u>(997.072)</u>        |
| <b>TOTAL (NETO)</b>                | <b><u>1.502.926</u></b> | <b><u>1.618.743</u></b> |

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

|                               |                        | (en U.S. dólares)       |                         |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Al 31 de diciembre registra:  |                        | <u>2019</u>             | <u>2018</u>             |
| Proveedores gastos            | Principal Lago Agrio   | 137.577                 | 113.658                 |
|                               | Sucursal Quevedo       | 49.365                  | 52.674                  |
|                               | Sucursal Portoviejo    | 33.134                  | 29.000                  |
|                               | Sucursal Quito         | 2.317                   | 1.044                   |
|                               | Sucursal Santo Domingo | 57.034                  | 47.369                  |
| Proveedores merca.            | Principal Lago Agrio   | 464.548                 | 391.080                 |
|                               | Sucursal Quevedo       | 1.065.639               | 880.996                 |
|                               | Sucursal Portoviejo    | 956.411                 | 609.451                 |
|                               | Sucursal Santo Domingo | 432.288                 | 404.482                 |
| Acreedores otras obligaciones |                        | 6.862                   | -                       |
| <b>TOTAL</b>                  |                        | <b><u>3.205.175</u></b> | <b><u>2.529.754</u></b> |

**11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

|                                    |                       |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Retención al personal              | 138                   | -                     |
| Retenciones IVA proveedores        | 25.474                | 18.494                |
| Retención en la fuente proveedores | 36.301                | 28.731                |
| Impuesto al valor agregado         | 213.764               | 170.999               |
| Impuesto a la renta por pagar      | 43.273                | 15.712                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b><u>318.950</u></b> | <b><u>233.936</u></b> |

**12. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

|                             |                       |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Décimo tercero –sueldo      | 9.025                 | 7.575                 |
| Décimo cuarto sueldo costa  | 32.983                | 30.935                |
| Décimo cuarto sueldo sierra | 5.962                 | 5.947                 |
| Vacaciones                  | 267.324               | 220.705               |
| Fondos de reserva           | 10.546                | 8.644                 |
| Indemnización al personal   | 43.532                | 43.532                |
| Utilidades por pagar (15%)  | 167.885               | 155.125               |
| <b>TOTAL</b>                | <b><u>537.257</u></b> | <b><u>472.463</u></b> |

**13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

|                                    |                       |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Provisión para jubilación patronal | 743.620               | 693.107               |
| Reserva para desahucio             | 131.997               | 132.774               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b><u>875.617</u></b> | <b><u>825.881</u></b> |

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se causa independientemente de la fecha de pago. Igualmente, la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Las reservas contables anotadas servirán de base para hacer frente a las obligaciones dentro de los siguientes periodos. Para efectos tributarios la provisión anual se considera gasto no deducible.



**14. CAPITAL SOCIAL**

|                              | (en U.S. dólares)    |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Al 31 de diciembre registra: | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
| Capital social               | 58.000               | 58.000               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b><u>58.000</u></b> | <b><u>58.000</u></b> |

El capital social de la Compañía está constituido con el aporte de cuatro socios que suman 58.000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**15. RESERVAS**

|                    |                      |                      |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Reserva legal      | 11.600               | 11.600               |
| Reserva de capital | 50.039               | 50.039               |
| <b>TOTAL</b>       | <b><u>61.639</u></b> | <b><u>61.639</u></b> |

La ley de Compañías establece que, de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor de un 5 %, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del Capital Social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

|                                           |                         |                         |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultados acumulados de años anteriores  | 583.972                 | 489.052                 |
| Resultados acumulados por aplicación NIIF | 558.448                 | 558.448                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b><u>1.142.420</u></b> | <b><u>1.047.500</u></b> |

**17. VENTAS (NETO)**

Al 31 de diciembre registra:

|                                 |                          |                          |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ventas - Principal Oriente      | 9.400.211                | 9.120.052                |
| Ventas - Sucursal Quevedo       | 10.896.203               | 10.505.266               |
| Ventas - Sucursal Portoviejo    | 11.391.741               | 9.973.009                |
| Ventas - Sucursal Santo Domingo | 5.921.086                | 5.488.998                |
| Descuentos en ventas            | (493.533)                | (454.538)                |
| Devoluciones en ventas          | (1.225.879)              | (1.252.890)              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b><u>35.889.829</u></b> | <b><u>33.379.897</u></b> |

**18. OTROS INGRESOS**

|                                          |                      |                       |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Otros ingresos de actividades ordinarias | 61.769               | 151.898               |
| Otros ingresos                           | 25.326               | 44.149                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b><u>87.095</u></b> | <b><u>196.047</u></b> |

**19. COSTO DE VENTAS**

|                              | (en U.S. dólares)          |                            |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                              | <u>2019</u>                | <u>2018</u>                |
| Al 31 de diciembre registra: |                            |                            |
| Costo de ventas y producción | 28.898.740                 | 29.887.671                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <u><b>(29.898.740)</b></u> | <u><b>(28.887.671)</b></u> |

**20. EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría; no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros, con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado.