



DECOINTERNACIONAL S. A.
RUC: 1791238095001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE – 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre del 2018
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Calle: Domingo Rengifo N74-78, Intersección Joaquín Mancheno

Quito, 26 de abril de 2019



DECOINTERNACIONAL S. A.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
SA	-	Sociedad Anónima
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



CAPITULO I

DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 26 de abril de 2019

A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la compañía
DECOINTERNACIONAL S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **DECOINTERNACIONAL S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, excepto en la nota 9, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía **DECOINTERNACIONAL S. A.**, a 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		339.451,13	375.505,89	-36.054,76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(3)	23.255,76	24.974,30	-1.718,54
Fondo de Caja Chica	(3)	200,00	200,00	0,00
Fondo Rotativo Guayaquil	(3)	300,00	300,00	0,00
Bancos	(3)	21.231,45	22.954,42	-1.722,97
Inversiones Financieras Inmediatas	(3)	1.524,31	1.519,88	4,43
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Finan)	(4)	81.118,62	88.208,73	-7.090,11
INVENTARIOS	(5)	226.075,28	255.958,33	-29.883,05
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	1.102,24	555,45	546,79
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	7.899,23	5.809,08	2.090,15
IVA	(7)	632,08	0,00	632,08
RENTA	(7)	7.267,15	5.809,08	1.458,07
ACTIVO NO CORRIENTE	(8)	248.300,45	258.641,78	-10.341,33
PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO	(8)	100.986,56	104.926,48	-3.939,92
Terrenos	(8)	71.118,14	71.118,14	0,00
Edificios	(8)	23.134,56	28.310,02	-5.175,46
Instalaciones	(8)	2.782,48	3.607,34	-824,86
Equipos de Oficina	(8)	34,14	47,31	-13,17
Equipo de Computo	(8)	2.984,43	801,77	2.182,66
Muebles y Enseres	(8)	526,44	586,89	-60,45
Otros Activos fijos	(8)	406,37	455,01	-48,64
DIFERIDOS NO CORRIENTES	(9)	147.313,89	153.715,30	-6.401,41
TOTAL ACTIVO		587.751,58	634.147,67	-46.396,09

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	(10)	364.297,05	406.624,46	-42.327,41
LABORALES	(10)	7.014,35	4.911,53	2.102,82
Beneficios Sociales x Pagar	(10)	4.334,73	4.009,04	325,69
Participación Trabajadores x Pagar	(10)	414,93	902,49	-487,56
FISCALES	(10)	5.110,54	7.177,46	-2.066,92
Impuestos, Tasas y Contribuciones x Pagar	(10)	1.062,58	1.155,69	-93,11
IVA en Ventas	(10)	1.468,61	1.126,78	341,83
RENTA	(10)	2.579,35	4.894,99	-2.315,64
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	(10)	249.052,83	294.375,65	-45.322,82
Préstamo Bancarios Corto Plazo	(10)	129.860,34	186.021,35	-56.161,01
Proveedores	(10)	119.192,49	108.354,30	10.838,19
OTROS CORRIENTES	(10)	103.119,33	100.159,82	2.959,51
PASIVO NO CORRIENTE	(10)	102.993,18	106.833,80	-3.840,62
PROVISIONES	(10)	15.750,00	22.055,00	-6.305,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	(10)	87.243,18	84.778,80	2.464,38
TOTAL PASIVO		467.290,23	513.458,26	-46.168,03
PATRIMONIO				
CAPITAL	(11)	67.330,00	67.330,00	0,00
RESERVAS	(11)	11.231,14	11.220,18	10,96
RESULTADOS	(11)	41.900,21	42.139,23	-239,02
Utilidad/Perdida 2018	(12)	-228,06	0,00	-228,06
TOTAL PATRIMONIO		120.461,35	120.689,41	-228,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		587.751,58	634.147,67	-46.396,09

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(12)	670.418,71	686.979,85	-16.561,14
VENTA BIENES	(12)	667.699,37	682.926,13	-15.226,76
PRESTACION DE SERVICIOS	(12)	71,23	58,04	13,19
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	(12)	2.648,11	3.995,68	-1.347,57
OTROS INGRESOS	(12)	2,81	0,00	2,81
TOTAL INGRESOS	(12)	670.421,52	686.979,85	-16.558,33
EGRESO				
COSTOS Y GASTOS	(12)	-670.649,58	-686.760,70	16.111,12
COSTOS	(12)	-389.424,93	-385.815,83	-3.609,10
GASTOS	(12)	-278.230,37	-295.147,39	16.917,02
GASTOS DE VENTAS	(12)	-100.221,79	-109.979,43	9.757,64
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12)	-140.632,52	-148.640,58	8.008,06
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Natural	(12)	-27.013,61	-26.821,68	-191,93
Mantenimiento y Reparaciones	(12)	-1.519,54	-5.598,36	4.078,82
Comisiones	(12)	-109,20	-183,56	74,36
Combustibles	(12)	-344,15	-551,77	207,62
Promoción y Publicidad	(12)	-2.463,63	-2.687,60	223,97
Seguros y Reaseguros	(12)	-1.562,05	-1.779,69	217,64
Transporte	(12)	-125,96	-301,50	175,54
Celular	(12)	-1.106,71	-1.351,80	245,09
Servicios Básicos	(12)	-5.720,18	-5.391,82	-328,36
Seguridad y Vigilancia	(12)	-336,00	-875,00	539,00
Suministros de Oficina	(12)	-951,86	-1.368,59	416,73
Útiles de Aseo Y limpieza	(12)	-255,64	-396,46	140,82
Otros Gastos Servicios	(12)	-5.557,81	-6.537,22	979,41
Otros Gastos Bienes	(12)	-460,85	-524,76	63,91
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentación	(12)	-1.523,59	-3.841,95	2.318,36
Matriculas, Patentes y Otros	(12)	-4.141,41	-3.346,19	-795,22
Gastos de Gestión	(12)	-669,32	-548,76	-120,56
Multas-Intereses y Otros no Deducibles.	(12)	-7.184,49	-12.140,76	4.956,27
GASTOS FINANCIEROS	(12)	-37.376,06	-36.527,38	-848,68
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMP. REN	(12)	-2.994,28	-5.797,48	2.803,20
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(12)	-670.649,58	-686.760,70	16.111,12
CUENTA RESULTADO	(12)	-228,06	219,15	-447,21

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Cuentas	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PERDIDA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2018)	67.330,00	11.231,14	46.528,75	-4.400,48	0,00	-228,06	120.461,35
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	67.330,00	11.220,18	41.920,08	0,00	219,15	0,00	120.689,41
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	67.330,00	11.220,18	41.920,08		219,15	0,00	120.689,41
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	10,96	4.608,67	-4.400,48	-219,15	-228,06	-228,06
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	10,96	208,19		8,91	-228,06	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	4.400,48	-4.400,48	-2.994,28		-2.994,28
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00		2.766,22		2.766,22

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DIC-2018
Recibido de clientes	677.397,27
Pagado a proveedores y empleados	-448.557,13
Intereses pagados	-37.376,06
15% participación trabajadores	-902,49
Impuesto a la renta	-4.894,99
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	185.666,60
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de propiedades planta y equipo	-3.832,14
Documentos por cobrar largo plazo	-147.313,89
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-151.146,03
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos a largo plazo	-36.239,11
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-36.239,11
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-1.718,54
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	24.974,30
Efectivo y sus equivalentes al final del año	23.255,76

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



DECOINTERNACIONAL S. A. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	DIC-2018
Utilidad (pérdida) neta	2.766,22
Depreciación de propiedades, planta y equipo	7.772,06
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	6.975,75
(Aumento) disminución en inventarios	155.738,83
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	25.336,94
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	10.838,19
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-17.963,91
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-902,49
Aumento (disminución) impuesto a la renta	-4.894,99
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas	185.666,60

Sr. Andrés Bazante
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La compañía de Responsabilidad limitada “DECOINTERNACIONAL CIA. LTDA.”, se constituyó el 14 de julio de 1992, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, e inscrita ante la Notaria Cuarta cantón Quito, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías en Quito No. 92.1.2.1.1216 de fecha 05 de agosto de 1992, e inscrita en la presente resolución No. 1796, anotado bajo el Registro Mercantil No. 123, de fecha 03 de septiembre de 1992, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a los presentes Estatutos.

El 28 de julio de 1994, la compañía realizó el AUMENTO DE CAPITAL DE LA COMPAÑÍA DECOINTERNACIONAL CIA. LTDA., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, ante el Notario Cuarto del Cantón Quito, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías Quito No. 94.1.1.1.2247 de fecha 07 de septiembre de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 2430, del tomo 125 de fecha 03 de octubre de 1994.

Con fecha 08 de febrero de 2002, la compañía realizó la TRANSFORMACIÓN A SOCIEDAD ANONIMA, AUMENTO DE CAPITAL, PRORROGA DE PLAZO Y ADOPCIÓN DE NUEVOS ESTATUTOS DE LA COMPAÑÍA DECOINTERNACIONAL CIA. LTDA., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública ante la Notaria Sexta del cantón Quito, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías de Quito no. 02.Q.IJ.1171 de fecha 25 de marzo del 2002, e inscrita en el registro Mercantil No. 1233, del tomo 133 de fecha 12 de abril de 2002.

DOMICILIO

El domicilio principal en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales dentro y fuera del Ecuador, regida por la Ley de Compañías, su reglamento, por las demás leyes que fueren pertinentes y por las disposiciones que constan del presente Estatuto Social.

DURACIÓN

El plazo de duración de la compañía será de 50 años a contar desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, de esta escritura pública, pudiéndoselo ampliar o reducir, por resolución de la Junta General de Accionistas.

CAPITAL SOCIAL

El CAPITAL AUTORIZADO de la compañía es de USD 134.660 dólares, el CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO, es de USD 67.330 dólares, dividido en 67.330 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.



OBJETO SOCIAL

Es objeto social de la presente compañía:

1. La Importación, exportación y comercialización de toda clase de productos plásticos para el hogar, de material eléctrico, de maquinarias textiles, de equipos e implementos médicos, de vehículos, partes, piezas y repuestos automotrices, de equipos de computación, de electrodomésticos, de materia prima para papelería, de equipos electrónicos, de maquinaria para calzado, en fin de los bienes que se requieran para la pequeña, mediana y gran industria nacional e internacional.
2. Representación y mandato de personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras.
3. Importación, exportación, compra, venta y permuta de mercadería de todo tipo y de maquinaria relacionada con el objeto social de la compañía.

En fin la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y relacionados al objeto social, sin perjuicio de las prohibiciones contempladas en otras leyes. La compañía no podrá realizar actividades propias del sistema financiero ni del mercado de valores.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En síntesis, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.

a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de caja chica y bancos que no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, se utilizan posteriormente en el giro normal de las operaciones.



c) Inventarios

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2018, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%	en	20 años
Instalaciones	10%	en	10 años
Equipos de Oficina	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33,33%	en	3 años

e) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

f) Ingresos Acumulados

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas por productos importados como son productos plásticos para el hogar y se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.



g) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

h) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

i) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

j) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Fondo de Caja Chica	200,00	200,00	0,00
Caja Chica	200,00	200,00	0,00
Fondo Rotativo Guayaquil	300,00	300,00	0,00
Bancos	21.231,45	22.954,42	-1.722,97
Internacional Cta. Cte. 0600601464	4.808,73	17.653,64	-12.844,91
Pichincha Cta. Cte. 3054636904	4.424,52	5.298,72	-874,20
Produbanco Cta. Cte. 01058000702	11.998,20	2,06	11.996,14
Inversiones Financieras Inmediatas	1.524,31	1.519,88	4,43
Póliza Ahorro programado 60077300	1.524,31	1.519,88	4,43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC	23.255,76	24.974,30	-1.718,54

Los efectivos se componen con la caja chica, fondo rotativo y bancos saldos que se encuentran conciliados en moneda nacional dólares de los Estados Unidos de América disponibles para la administración cuando lo requieran.



NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Financ)			
CxC Clientes (Por Vencer)	70.718,15	77.557,88	-6.839,73
CxC Clientes No Relacionados (Por Vencer)	70.718,15	77.557,88	-6.839,73
CXC Clientes Relacionados	11.533,50	11.669,52	-136,02
Socios	10.667,30	10.724,47	-57,17
Empleados	866,20	945,05	-78,85
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.543,03	-1.543,03	0,00
Prestamos Empleados	210,00	524,36	-314,36
Cuentas x Cobrar Varios	200,00	0,00	200,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	81.118,62	88.208,73	-7.090,11

Los saldos de los activos financieros se concilian de manera mensual y guardan conformidad con sus anexos.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
INVENTARIOS			
Inventario de prod. Term. y Merc. en almacén-C.	200.979,56	228.098,81	-27.119,25
Inventarios	200.979,56	228.098,81	-27.119,25
Mercadería en Proceso de Importación	25.095,72	27.859,52	-2.763,80
TOTAL INVENTARIOS	226.075,28	255.958,33	-29.883,05

Los inventarios guardan conformidad con los anexos de soporte.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros Pagados por Anticipado	496,75	496,77	-0,02
Anticipo a Proveedores Importaciones	605,49	58,68	546,81
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANT	1.102,24	555,45	546,79



NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
IVA	632,08	0,00	632,08
Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA Ret)	632,08	0,00	632,08
RENTA	7.267,15	5.809,08	1.458,07
Retención Fuente Renta 2014	5.743,78	5.695,78	48,00
Anticipo Impuesto a la Renta (Impuesto Mínimo)	609,28	113,30	495,98
Crédito Tributario Renta 2017	914,09	0,00	914,09
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	7.899,23	5.809,08	2.090,15

Los activos corrientes compuestos por IVA y RENTA sus saldos guardan conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO	100.986,56	104.926,48	-3.939,92
Terrenos	71.118,14	71.118,14	0,00
Terreno	71.118,14	71.118,14	0,00
Edificios	23.134,56	28.310,02	-5.175,46
Edificios	103.593,99	103.593,99	0,00
(-) Dep. Acum. Edificios	-80.459,43	-75.283,97	-5.175,46
Instalaciones	2.782,48	3.607,34	-824,86
Instalaciones	8.256,76	8.256,76	0,00
(-) Dep. Acum. Instalaciones	-5.474,28	-4.649,42	-824,86
Equipos de Oficina	34,14	47,31	-13,17
Equipo de Oficina	631,62	631,62	0,00
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-597,48	-584,31	-13,17
Equipo de Computo	2.984,43	801,77	2.182,66
Equipo de Computo	15.907,33	12.075,19	3.832,14
(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-12.922,90	-11.273,42	-1.649,48
Muebles y Enseres	526,44	586,89	-60,45
Muebles y Enseres	11.814,80	11.814,80	0,00
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-11.288,36	-11.227,91	-60,45
Otros Activos fijos	406,37	455,01	-48,64
Otros Activos Fijos	486,85	486,85	0,00
(-) Dep. Acum. Otros Activos Fijos	-80,48	-31,84	-48,64
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	100.986,56	104.926,48	-3.939,92



Los saldos de propiedad, planta y equipo se concilian conforme sus anexos de soporte.

NOTA 9. DIFERIDOS NO CORRIENTES

Las cuentas de diferidos no corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
DIFERIDOS NO CORRIENTES			
ANTICIPOS Y OTROS ACTIVOS NO CORRIENT			
Gasto Instalaciones (RT)	10.858,72	10.858,72	0,00
Provisión Jubilación Patronal Diferido	8.302,52	13.248,52	-4.946,00
Provisión Desahucio Diferido	2.858,00	4.217,00	-1.359,00
Gustavo Colina (Socio)	18.772,45	18.772,45	0,00
Eduardo Colina (Socio)	101.988,98	101.988,98	0,00
Gasto Instalaciones (ND)	4.533,22	4.629,63	-96,41
TOTAL DIFERIDOS NO CORRIENTES	147.313,89	153.715,30	-6.401,41

Con referencia a la salvedad del año 2017 esta observación se ratifica a razón que no se subsano en el ejercicio económico 2018. De los saldos presentados en el grupo de anticipos y otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2017 por el valor total de USD \$ 153.715,30; observamos que estos saldos los componen las cuentas de gastos instalaciones (RT) por el valor de USD \$ 10.858,72; de años anteriores por gastos no deducibles, de la cuenta por Informe de Cálculo Actuarial por el año 2017 entre Jubilación Patronal por USD \$ 13.248,52; en Bonificación el valor de USD \$ 4.217,00; de la cuenta socios uno el valor de USD 18.772,45; del segundo socio el valor de USD \$ 101.988,98; y de la cuenta gasto instalación (ND) por el valor de USD \$ 4.629,63; de estos saldos citados evidenciamos que se arrastran de años anteriores pendientes de reconocimiento al gasto saldos que no han sido conciliados hasta el presente cierre del ejercicio 2017. Observamos en el año 2018 solamente se disminuyó el valor de USD \$ 6.401,11; saldos pendientes de reconocimientos al gasto no deducible.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se realicen las conciliaciones correspondientes.

NOTA 10. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos pasivos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	364.297,05	406.624,46	-42.327,41
LABORALES	7.014,35	4.911,53	2.102,82
Sueldo Acumulado x Pagar	2.264,69	0,00	2.264,69
Beneficios Sociales x Pagar	4.334,73	4.009,04	325,69



XIII Sueldo	443,71	437,18	6,53
XIV Sueldo	1.286,65	1.250,00	36,65
Fondo de Reserva	209,01	218,99	-9,98
IESS x Pagar (9.45%-12.14%)	1.497,90	1.467,95	29,95
IESS Prestamos-Empleados	897,46	634,92	262,54
Participación Trabajadores x Pagar	414,93	902,49	-487,56
FISCALES	5.110,54	7.177,46	-2.066,92
Impuestos, Tasas y Contribuciones x Pagar	1.062,58	1.155,69	-93,11
IVA en Ventas	1.468,61	1.126,78	341,83
12% IVA Cobrado Siguiente Mes (Crédito)	1.468,61	1.126,78	341,83
RENTA	2.579,35	4.894,99	-2.315,64
Impuesto Renta	2.579,35	4.894,99	-2.315,64
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	249.052,83	294.375,65	-45.322,82
Préstamo Bancarios Corto Plazo	129.860,34	186.021,35	-56.161,01
pres. Ban Internacional 060302257	0,00	2.095,36	-2.095,36
pres. Ban Internacional 060302259	0,00	1.221,69	-1.221,69
pres. precancelacion créditos	0,00	10.306,79	-10.306,79
pres. Ban Internacional 060302282	0,00	4.320,12	-4.320,12
pres. Ban Internacional 060302298	0,00	8.605,88	-8.605,88
pres. Ban Internacional 060302311	0,00	20.558,80	-20.558,80
pres. Ban Internacional 060302324	0,00	6.790,10	-6.790,10
pres. Ban Internacional 060302325	0,00	24.853,60	-24.853,60
pres. Ban Internacional 060302338	0,00	20.530,26	-20.530,26
pres. Ban Internacional 060302340	0,00	28.345,93	-28.345,93
pres. Ban Internacional 060302348	0,00	14.981,96	-14.981,96
pres. Ban Internacional 060302360	0,00	17.500,00	-17.500,00
pres. Ban Internacional 060302363	2.249,51	25.910,86	-23.661,35
pres. Ban Internacional 060302375	3.583,69	0,00	3.583,69
pres. Ban Internacional 060302377	4.537,67	0,00	4.537,67
pres. Ban Internacional 060302396	4.547,64	0,00	4.547,64
pres. Ban Internacional 060302406	8.991,54	0,00	8.991,54
pres. Ban Internacional 060302424	16.381,49	0,00	16.381,49
pres. Ban Internacional 060302427	8.953,11	0,00	8.953,11
pres. Ban Internacional 060302437	9.160,71	0,00	9.160,71
pres. Ban Internacional 060302438	14.938,17	0,00	14.938,17
pres. Ban Internacional 060302441	15.998,63	0,00	15.998,63
pres. Ban Internacional 060302467	40.518,18	0,00	40.518,18
Proveedores	119.192,49	108.354,30	10.838,19
Proveedores Nacionales Bienes	6.273,56	5.479,37	794,19
Proveedores del Exterior	71.094,25	67.915,04	3.179,21
Proveedores Nacionales Servicios	38.050,10	23.886,42	14.163,68
Proveedores con Documentos x Cobrar (Cheq)	3.774,58	11.073,47	-7.298,89
OTROS CORRIENTES	103.119,33	100.159,82	2.959,51
Dividendos x Pagar	100.000,00	100.000,00	0,00
Documentos - Ctas x Pagar Varios	108,41	150,00	-41,59
Tarjetas de crédito por pagar	3.010,92	9,82	3.001,10
PASIVO NO CORRIENTE	102.993,18	106.833,80	-3.840,62
PROVISIONES	15.750,00	22.055,00	-6.305,00



Provisión Laboral Largo Plazo	15.750,00	22.055,00	-6.305,00
Jubilación Patronal	11.807,00	16.753,00	-4.946,00
Desahucio	3.943,00	5.302,00	-1.359,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	87.243,18	84.778,80	2.464,38
Pres. Dennis Colina (Socios)	67.301,44	67.301,44	0,00
Intereses Prest. Dennis Colina (Socio)	19.941,74	17.477,36	2.464,38
TOTAL PASIVO	467.290,23	513.458,26	-46.168,03

Los saldos del pasivo se concilian conforme sus anexos de soporte.

NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
PATRIMONIO			
CAPITAL	67.330,00	67.330,00	0,00
Capital	67.330,00	67.330,00	0,00
Capital Social	67.330,00	67.330,00	0,00
RESERVAS	11.231,14	11.220,18	10,96
LEGALES	11.231,14	11.220,18	10,96
Reserva legal	11.231,14	11.220,18	10,96
RESULTADOS	41.900,21	42.139,23	-239,02
RESULTADOS	41.900,21	42.139,23	-239,02
Utilidades Presente del Ejercicio	0,00	219,15	-219,15
Utilidades Retenidas Año 2011	46.320,54	46.320,54	0,00
Perdida Periodo 2016	-4.400,46	-4.400,46	0,00
Utilidad/Perdida 2017	208,19	0,00	208,19
Utilidad/Perdida 2018	-228,06	0,00	-228,06
TOTAL PATRIMONIO	120.461,35	120.689,41	-228,06

En el patrimonio los saldos guardan conformidad con los anexos de soporte.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACION
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	670.418,71	686.979,85	-16.561,14
VENTA BIENES	667.699,37	682.926,13	-15.226,76
Venta Bienes 12% Matriz	676.199,30	376.366,62	299.832,68
(-) Descuento en Ventas 12%	-3.062,01	-1.811,80	-1.250,21
(-) Dev. en Ventas 12%	-5.437,92	-3.278,18	-2.159,74
Venta Bienes 14% Matriz	0,00	315.385,66	-315.385,66



(-) Descuento en Ventas 14%	0,00	-931,77	931,77
(-) Dev. en Ventas 14%	0,00	-2.804,40	2.804,40
PRESTACION DE SERVICIOS	71,23	58,04	13,19
Servicios 14%	21,97	43,65	-21,68
Servicios 12%	49,26	14,39	34,87
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR	2.648,11	3.995,68	-1.347,57
Intereses	1,65	7,47	-5,82
Otros Ingresos	2.646,46	3.988,21	-1.341,75
OTROS INGRESOS	2,81	0,00	2,81
Intereses Financieros	2,81	0,00	2,81
TOTAL INGRESOS	670.421,52	686.979,85	-16.558,33
EGRESO			
COSTOS Y GASTOS	-670.649,58	-686.760,70	16.111,12
COSTOS	-389.424,93	-385.815,83	-3.609,10
COSTO DE VENTAS-PRODUCTOS VENDIDOS	389.424,93	385.815,83	3.609,10
(+) Inv. Inicial Bienes No Producidos x Cia.	228.098,81	264.657,18	-36.558,37
(+) Compras Netas Locales Bienes no Prod. C	20.499,46	33.225,29	-12.725,83
Compras Locales Bienes no Prod. Cia.	20.499,46	33.225,29	-12.725,83
(+) Importaciones Netas Bienes no Producidos	341.806,22	315.912,26	25.893,96
Importaciones Bienes No Producidos x Cia.	319.201,00	315.912,26	3.288,74
Otros Costos incorporados al Costo Importación	22.605,22	0,00	22.605,22
(-) Inv. Final Bienes No Producidos x Cia.	-200.979,56	-227.978,90	26.999,34
GASTOS	-278.230,37	-295.147,39	16.917,02
GASTOS DE VENTAS	-100.221,79	-109.979,43	9.757,64
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	-24.151,11	-35.298,62	11.147,51
Sueldos y Salarios	-15.600,00	-12.800,00	-2.800,00
Horas Extras	-617,48	-1.349,83	732,35
Aportes a la Seguridad Social	-3.318,76	-2.856,56	-462,20
Fondo de Reserva	-1.826,87	-1.659,24	-167,63
Subsidio Alimentación	-2.788,00	-2.216,00	-572,00
Comisiones	0,00	-14.416,99	14.416,99
BENEFICIOS SOCIALES	-3.470,74	-4.222,97	752,23
XIII Sueldo	-2.276,05	-1.972,45	-303,60
XIV Sueldo	-1.194,69	-982,75	-211,94
Jubilación Patronal	0,00	-1.041,40	1.041,40
Desahucio	0,00	-226,37	226,37
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	-22.383,55	-23.169,04	785,49
Comisiones	-15.452,97	0,00	-15.452,97
Combustibles	-1.832,08	-1.210,44	-621,64
Promoción y Publicidad	-1.102,68	-6.261,48	5.158,80
Transporte	-16.651,49	-19.254,75	2.603,26
Celular	0,00	-4,46	4,46
Suministros de Oficina	-489,79	-445,46	-44,33
Útiles de Aseo Y limpieza	-46,21	0,00	-46,21
Cuentas Incobrables	0,00	-681,55	681,55
Otros Gastos Servicios	-984,05	-1.708,91	724,86
Otros Gastos Bienes	-1.784,54	-2.717,96	933,42
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-4.100,52	-8.254,94	4.154,42



DEPRECIACIONES-PROPIEDADES, PLANTA Y	-7.772,06	-6.748,85	-1.023,21
Edificios	-5.175,46	-5.175,46	0,00
Instalaciones	-824,86	-824,86	0,00
Equipo de Oficina	-13,17	-13,17	0,00
Muebles y Enseres	-60,45	-34,70	-25,75
Equipo de Computo	-1.649,48	-668,82	-980,66
Otros equipos	-48,64	-31,84	-16,80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-140.632,52	-148.640,58	8.008,06
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	-74.187,14	-65.824,51	-8.362,63
Sueldos y Salarios	-54.957,00	-50.868,00	-4.089,00
Horas Extras	-1.178,92	-453,27	-725,65
Aporte iess	-7.350,21	-6.850,12	-500,09
Fondo reserva	-5.074,75	-4.373,12	-701,63
Subsidio Alimentación	-5.626,26	-3.280,00	-2.346,26
BENEFICIOS SOCIALES	-5.399,38	-8.568,60	3.169,22
XIII Sueldo	-3.469,42	-3.157,64	-311,78
XIV Sueldo	-1.929,96	-2.089,25	159,29
Jubilación Patronal	0,00	-2.463,08	2.463,08
Desahucio	0,00	-858,63	858,63
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	-27.013,61	-26.821,68	-191,93
Mantenimiento y Reparaciones	-1.519,54	-5.598,36	4.078,82
Comisiones	-109,20	-183,56	74,36
Combustibles	-344,15	-551,77	207,62
Promoción y Publicidad	-2.463,63	-2.687,60	223,97
Seguros y Reaseguros	-1.562,05	-1.779,69	217,64
Transporte	-125,96	-301,50	175,54
Celular	-1.106,71	-1.351,80	245,09
Servicios Básicos	-5.720,18	-5.391,82	-328,36
Luz Eléctrica	-1.387,15	-1.414,83	27,68
Agua	-2.056,65	-1.658,01	-398,64
Internet	-1.184,56	-1.016,85	-167,71
Teléfono	-1.091,82	-1.302,13	210,31
Seguridad y Vigilancia	-336,00	-875,00	539,00
Suministros de Oficina	-951,86	-1.368,59	416,73
Útiles de Aseo Y limpieza	-255,64	-396,46	140,82
Otros Gastos Servicios	-5.557,81	-6.537,22	979,41
Otros Gastos Bienes	-460,85	-524,76	63,91
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-1.523,59	-3.841,95	2.318,36
Matriculas, Patentes y Otros	-4.141,41	-3.346,19	-795,22
Gastos de Gestión	-669,32	-548,76	-120,56
Multas-Intereses y Otros no Deducibles.	-7.184,49	-12.140,76	4.956,27
GASTOS FINANCIEROS	-37.376,06	-36.527,38	-848,68
Intereses	-19.441,68	-14.915,54	-4.526,14
Comisiones	-2.748,09	-4.596,12	1.848,03
Otros Gastos Financieros	-36,18	-343,67	307,49
Comisión de Tarjetas de Crédito	-4,60	0,00	-4,60
Impuesto a la Salida de Divisas 2%	-11.668,24	-11.906,21	237,97
Impuestos, Tasas bancarias	-1.286,71	-1.480,00	193,29



Intereses Terceros	-2.190,56	-3.285,84	1.095,28
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMP. RENT	-2.994,28	-5.797,48	2.803,20
Participación Trabajadores	-414,93	-902,49	487,56
Impuesto renta	-2.579,35	-4.894,99	2.315,64
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-670.649,58	-686.760,70	16.111,12
CUENTA RESULTADO	-228,06	219,15	-447,21

Los resultados generados en el ejercicio económico guardan conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 13. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.

La empresa presentó los Estados Financieros conciliados como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.
