

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA “DECORECEPCIÓN CIA. LTDA”.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.019**

COMPAÑÍA “DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.”

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5 - 6
✓ Estado de Resultado Integral	7
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	8
✓ Estado de Flujo de Efectivo	9
✓ Notas a los Estados Financieros	10 - 15

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de

DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **DECORECEPCIÓN CIA. LTDA**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Julio del 2020; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **DECORECEPCIÓN CIA. LTDA**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.



SC-RNAE No- 0310

Marzo 16, 2020

Quito-+Ecuador

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	<i>NOTAS</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		<i>2018</i>	<i>2019</i>
ACTIVO		<i>US\$</i>	<i>US\$</i>
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	3	66.555,95	53.933,12
<i>Activos Financieros</i>			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	4	119.147,97	266.512,52
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>		1.370,00	18.567,06
<i>Inventarios</i>	5	64.110,29	65.391,91
<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>		-	(648,41)
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	6	55.243,81	66.920,06
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	7	1.467,35	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		307.895,37	470.676,26
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	8	967.520,86	1.153.317,80
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>		(485.837,26)	(616.824,03)
Otros Activos no corrientes	9	-	6.132,63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		481.683,60	542.626,40
TOTAL ACTIVO		789.578,97	1.013.302,66
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	10	134.722,61	269.704,96
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	11	124.202,98	343.690,03
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	12	96.697,65	99.304,75
<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	13	180.760,78	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		536.384,02	712.699,74
<i>Suman y pasan....</i>		536.384,02	712.699,74

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

NOTAS	Al 31 de Diciembre	
	2018	2019
Suman y Vienen.....	536.384,02	712.699,74
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones por Beneficios a Empleados	14 98.732,00	131.049,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	98.732,00	131.049,00
TOTAL PASIVO	635.116,02	843.748,74
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o Asignado	15 1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	16 6.861,85	6.861,85
Reservas Facultativa y Estatutaria	16 8.882,29	8.882,29
RESULTADOS ACUMULADOS	17	
Ganancias acumuladas		273.076,36
(-) Pérdidas Acumuladas		(147.607,56)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(17.009,76)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	
Ganancia neta del Periodo		29.259,77
TOTAL PATRIMONIO NETO	154.462,95	169.553,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	789.578,97	1.013.302,66

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CONTADOR

GERENTE

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

	<i>Notas</i>	<i>Diciembre</i>	
		<i>2018</i>	<i>2019</i>
<u>INGRESOS</u>			
<i>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>			
Ventas Netas	19	1.915.207,25	2.174.090,27
VENTAS NETAS		1.915.207,25	2.174.090,27
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	20	7.268,37	2.532,85
GANANCIA BRUTA		1.907.938,88	2.171.557,42
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	21	1.001.664,11	830.052,47
Gastos de Administración y Ventas		834.331,88	1.275.994,67
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.835.995,99	2.106.047,14
GASTOS FINANCIEROS	22		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		4.377,90	7.414,82
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		4.377,90	7.414,82
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		67.564,99	58.095,46
15% Participación a Trabajadores		(10.134,75)	(8.714,32)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		57.430,24	49.381,14
Impuesto a la Renta		(28.170,47)	(34.290,17)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		29.259,77	15.090,97
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		29.259,77	15.090,97

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CONTADOR

GERENTE

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

DETALLE/NOMBRE DE LA CUENTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.000,00	6.861,85	8.882,29	302.336,12	(147.607,56)	(17.009,76)	15.090,98	169.553,92
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	6.861,85	8.882,29	273.076,36	(147.607,56)	(17.009,76)	29.259,77	154.462,95
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	6.861,85	8.882,29	273.076,36	(147.607,56)	(17.009,76)	29.259,77	154.462,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	29.259,76	-	-	(14.168,79)	15.090,97
<i>Otros cambios</i>				29.259,76	-	-	(29.259,76)	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>							15.090,97	15.090,97

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CONTADOR

GERENTE

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

DECORECEPCION CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	2.009.528,66
Pagado a proveedores y empleados	(1.791.916,70)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	179.306,74

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(185.796,94)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(191.929,57)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(12.622,83)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	66.555,95
Efectivo y sus equivalentes al final del año	53.933,12

DECORECEPCION CIA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	15.090,97
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	130.986,77
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	32.317,00
Participación trabajadores	32.579,03
Impuesto a la renta	3.155,06
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(164.561,61)
(Aumento) disminución en inventarios	(633,21)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(10.208,90)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	134.982,35
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	43.904,50
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	179.306,74

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA DECORECEPCIÓN CIA. LTDA, es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo con regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social “Diseño y decoración de toda clase de eventos sociales, el diseño y la decoración de interiores y exteriores de viviendas, oficinas y otros; como actividad principal son la decoración de interiores.” Expediente Superintendencia de Compañías 51271, fecha de constitución 02 de febrero 1993; responsabilidad limitada. RUC: 1791243730001

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo, la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- c. **Participación a trabajadores.** - La participación a trabajadores se calcula ya que la empresa tiene como resultados utilidades del ejercicio.
- d. **Impuesto a la renta.** - El impuesto a la renta se calcula ya que la empresa arroja resultados utilidades integrales.
- e. **Registros contables y unidad monetaria.** - Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Caja Chica	665,01	2.791,45
Subtotal Caja	665,01	2.791,45
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco Cta. Cte. 02002001094	65.890,94	50.154,12
Banco Internacional Cta. Corriente	-	987,55
Subtotal Bancos e Inversiones	65.890,94	51.141,67
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	66.555,95	53.933,12

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los activos financieros "Documentos y Cuentas por cobrar Clientes" se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
De actividades ordinarias que no generan intereses	119.147,97	266.512,52
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1.370,00	18.567,06
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	120.517,97	285.079,58

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, el inventario de productos para la venta estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	42.972,68	43.406,74
Otros Inventarios (Libro de celebraciones)	21.137,61	21.985,17
TOTAL INVENTARIOS	64.110,29	65.391,91

DETALLE	2.018	2.019
(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	(648,41)
TOTAL PROVISION POR VNR	-	(648,41)

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019, el activo por servicios y otros pagos anticipados estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Seguros pagados por anticipado</i>	1.509,52	-
Anticipo a Proveedores	10.040,49	18.859,84
Otros anticipos entregados	43.693,80	48.060,22
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	55.243,81	66.920,06

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el activo por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.467,35	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.467,35	-

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

8. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	ADICIONES (RETIROS)	2.019
Muebles y Enseres	20.492,59	3.777,18	24.269,77
Máquinas y Equipos	552.950,59	(552.950,59)	-
Equipo de Computación	4.592,68	9.592,28	14.184,96
Vehículos y Equipos de Transportes	104.409,95	-	104.409,95
Otras propiedades, planta y equipo****	285.075,05	725.378,07	1.010.453,12
Total Costo Propiedad, planta y equipo	967.520,86	185.796,94	1.153.317,80
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(485.837,26)	(130.986,77)	(616.824,03)
Total Depreciación Acumulada	(485.837,26)	(130.986,77)	(616.824,03)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	481.683,60	54.810,17	536.493,77

Nota: En su PP&E la empresa mantiene Equipos muy especiales para Decoración.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de otros activos no corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Otros Activos no corrientes (Seguros y otros)	-	6.132,63
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	6.132,63

PASIVO CORRIENTE

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Proveedores Locales (Bienes y servicios)	134.722,61	269.704,96
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	134.722,61	269.704,96

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las otras obligaciones corriente corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Con la Administración Tributaria	43.820,28	237.534,39
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	3.155,06
Obligaciones con el IESS	23.451,81	33.912,25
Por Beneficios de Ley a empleados	6.448,93	8.787,97
Otras Obligaciones empleados	16.482,50	27.721,33
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	33.999,46	32.579,03
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	124.202,98	343.690,03

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar diversas relacionadas corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Socios)	96.697,65	99.304,75
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	96.697,65	99.304,75

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas otros pasivos corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Otras cuentas por pagar (Garantías)	180.760,78	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	180.760,78	-

PASIVO NO CORRIENTE

14. PROVISIONES PARA BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas provisiones para beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Provisión Jubilación Patronal	71.976,00	98.980,00
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	26.756,00	32.069,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	98.732,00	131.049,00

PATRIMONIO

15. CAPITAL

El capital social de la compañía "Decorecepción Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Capital Suscrito o asignado		
Socio Sr. Correa Sevilla Fernando Javier	499,00	500,00
Socio Sr. Iturralde Sevilla Pablo Enrique	2,00	-
Socio Sr. Uribe Balimgartner Cayetano Mario	499,00	500,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

16. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Reserva Legal	6.861,85	6.861,85
Reserva Facultativa y Estatutaria	8.882,29	8.882,29
TOTAL RESERVAS	15.744,14	15.744,14

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Ganancias acumulados	273.076,36	302.336,12
(-) Pérdidas Acumuladas	(147.607,56)	(147.607,55)
Resultados acumulados por adopción NIIF	(17.009,76)	(17.009,76)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	108.459,04	137.718,81

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Las cuentas del resultado integral al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Ganancia neta del Periodo	29.259,77	15.090,97
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	29.259,77	15.090,97

RESULTADO INTEGRAL

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Prestación de Servicios	1.894.341,72	2.023.943,48
Otros Ingresos de Actividades ordinarias	20.865,53	150.146,79
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.915.207,25	2.174.090,27

20. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, los otros ingresos por actividades descontinuadas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
PRODUCTOS VENDIDOS		
Otros Costos de producción	7.268,37	2.532,85
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	7.268,37	2.532,85

21. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	dic-17	dic-15
	2.018	2.019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	364.111,12	232.513,50
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	62.982,95	50.348,21
Beneficios sociales e indemnizaciones	63.733,39	33.434,10
Promoción y publicidad	888,40	7.699,67
Transporte	3.134,98	8.326,71
Otros gastos	506.813,27	497.730,28
Subtotal Gastos de Venta	1.001.664,11	830.052,47

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

GASTOS ADMINISTRACION

DETALLE	2.018	2.019
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	194.821,34	403.470,71
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	43.648,83	86.860,62
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	23.953,40	57.696,79
<i>Gasto planes de beneficios a empleados</i>	37.957,81	32.317,00
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	114.258,87	142.761,67
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	10.704,61	85.064,11
<i>Arrendamiento operativo</i>	137.845,92	137.845,92
<i>Suministros y materiales</i>	3.718,87	4.153,73
<i>Combustibles</i>	306,80	391,24
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>	3.099,04	6.051,88
<i>Transporte</i>	1.167,88	468,18
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>	1.765,15	710,32
<i>Gastos de viaje</i>	6.044,45	4.732,38
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	15.941,61	18.031,16
<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>	13.930,24	12.757,20
Depreciaciones:		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	114.764,41	130.986,77
<i>Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)</i>	1.245,71	2.749,56
<i>Otros gastos</i>	109.156,94	148.945,43
Subtotal Gastos de Administración	834.331,88	1.275.994,67
Total Gastos de Venta y Administrativos	1.835.995,99	2.106.047,14

22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Intereses</i>	1.120,63	4.843,93
<i>Comisiones Bancarias</i>	3.257,27	2.570,89
Total Gastos Financieros	4.377,90	7.414,82