

CERLUX CIA. LTDA.

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

CONTENIDO	pág.
Informe sobre la auditoria de estados financieros	2-4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-17

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

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

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía CERLUX 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 dicha 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía CERLUX CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 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 (NIIF) aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión

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 de auditoría.

Al 31 de diciembre 2019, la cuenta "Deudores Comerciales Nacionales" incluye saldos vencidos con riesgos de recuperación por 146.683,33 USD. Igualmente, la cuenta "Contingentes Legales" registra un saldo de 51.612,74 USD., con acciones legales de recuperación iniciadas en años anteriores a pesar de lo cual los riesgos de recuperación siguen existiendo.

No participamos en la toma física de los inventarios en existencia. Los saldos de productos terminados registrados a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 797.642,00 USD.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales 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 negocio en marcha, revelando según corresponda, los aspectos relacionados con el negocio en marcha y el principio contable del negocio en marcha; excepto si la Administración tiene la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

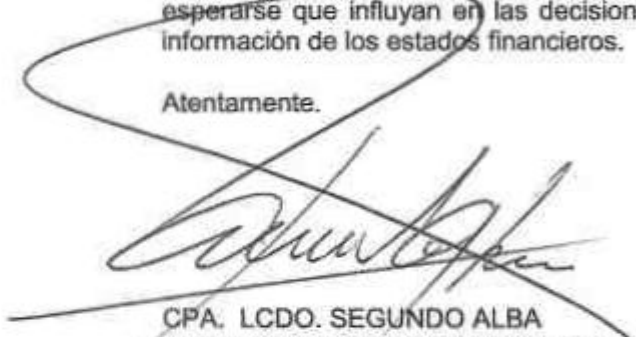


Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información y presentación de los informes financieros.

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, debido a fraude o error y 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 desviaciones pueden deberse a fraude 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 toman basándose en la información de los estados financieros.

Atentamente.



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

Quito DM, 28 de abril 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:

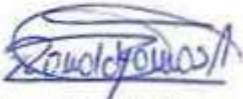
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 elusión del 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 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 una declaración 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.
- También tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual, que sean asuntos clave de auditoría.

CERLUX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVO	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	449.659	79.826
Deudores comerciales	4	716.314	906.781
Bonos adquiridos de clientes		500	-
Otras cuentas por cobrar	5	170.704	234.557
Activos por impuestos corrientes	6	74.051	114.022
Inventarios	7	1.286.230	2.058.685
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		2.697.458	3.393.871
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		869.307	539.332
Edificios		2.620.264	1.684.023
Muebles y enseres		107.770	76.777
Maquinaria y equipo		170.365	40.610
Equipo de computación y software		29.577	30.224
Vehículos		138.011	251.691
Construcciones en curso		-	881.887
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.		3.935.294	3.504.544
Depreciación acumulada (PPE)		(513.761)	(530.314)
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. (Neto)	8	3.421.533	2.974.230
OTROS ACTIVOS			
Garantías a largo plazo		4.004	4.660
Impuestos diferidos		4.212	4.904
TOTAL, OTROS ACTIVOS		8.216	9.564
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		3.429.749	2.983.794
TOTAL, ACTIVO		6.127.207	6.377.665

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...


 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipantiza
 GERENTE GENERAL

CERLUX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos prestaciones sociales	9	68.947	50.929
Impuestos por pagar	10	142.512	77.096
Intereses diferidos		2.950	-
Cuentas y documentos por pagar	11	1.465.510	1.877.519
Otros pasivos corrientes	12	344.269	476.311
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		2.024.188	2.481.855
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones por beneficios a empleados	13	47.828	59.937
Impuestos diferidos por pagar.		87	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	760.555	539.264
Acreedores comer. Otras Ctas. por pagar	15	877.333	1.043.054
Otros pasivos no corrientes		3.600	3.600
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		1.689.403	1.645.855
TOTAL, PASIVO		3.713.592	4.127.710
PATRIMONIO			
Capital social	16	2.000	2.000
Reservas	17	468.303	468.303
Otros resultados integrales		373.551	374.330
Resultados acumulados	18	1.405.322	1.386.666
Resultados del ejercicio (Neto)		164.439	18.656
TOTAL, PATRIMONIO		2.413.615	2.249.955
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		6.127.207	6.377.665

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

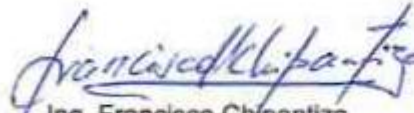

 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipantiza
 GERENTE GENERAL

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

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
INGRESOS			
Ventas gravadas	19	7.369.373	7.213.858
Ventas tarifa 0%		528	2.292
Descuentos en ventas		(58.695)	(19.314)
Devolución en ventas	20	(324.635)	(660.833)
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS		6.986.571	6.536.003
Más: INGRESOS EXTRAORDINARIOS	21	44.170	61.627
TOTAL, INGRESOS		7.030.741	6.597.630
COSTOS Y GASTOS			
Menos: COSTO DE VENTAS		(4.602.444)	(4.454.792)
TOTAL, MARGEN BRUTO		2.428.297	2.142.838
Menos: GASTOS			
Gastos de administración	22	1.066.538	991.021
Gastos de ventas	23	872.161	949.909
Gastos financieros	24	151.712	50.149
(*) Egresos integrales		98.998	81.170
Egresos extraordinarios	25	74.449	51.933
TOTAL, GASTOS		(2.263.858)	(2.124.182)
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESPUES)			
DE IMP.Y PARTICIP. A TRABAJADORES		164.439	18.656
RESULTADOS DEL EJERCICIO		164.439	18.656
(*) Incluye la Participación a trabajadores e Imp. a la renta			


 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipantiza
 GERENTE GENERAL

CERLUX CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 31 de diciembre	16	2.000	2.000
RESERVAS			
RESERVA LEGAL			
Saldo al 31 de diciembre		14.628	14.628
RESERVA DE CAPITAL			
Saldo al 31 de diciembre		195.421	195.421
RESERVA FACULTATIVA			
Saldo al 31 de diciembre		258.254	258.254
Saldos al 31 de diciembre	17	468.303	468.303
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Saldo al 31 de diciembre		373.551	369.425
Ajustes registrados en el periodo		(779)	4.905
Saldo al 31 de diciembre		373.551	374.330
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		1.386.666	1.124.323
Transferencia resultados ejercicio		18.656	262.344
Saldo al 31 de diciembre	18	1.405.322	1.386.666
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		18.656	262.344
Transferencia		(18.656)	(262.344)
Resultados del ejercicio		164.439	18.656
Saldo al 31 de diciembre		164.439	18.656
TOTAL, PATRIMONIO		2.413.615	2.249.955


 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipantiza
 GERENTE GENERAL

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

	31 diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	7.257.331	7.854.577
Pagado a proveedores y otros	(6.557.180)	(6.619.202)
Participación a trabajadores	24.571	(44.213)
Impuestos por pagar	65.416	(44.473)
Ingresos	44.170	61.627
Descuentos y devoluciones	(380.380)	(680.147)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	453.928	528.169
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones y bajas (PPE)	(430.750)	(1.501.810)
Impuestos diferidos	(779)	4.904
Otros activos	1.348	(5.688)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(430.181)	(1.502.594)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pasivo no corriente	43.549	472.776
Bonos adquiridos de clientes	(500)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	43.049	472.776
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	66.796	(501.649)
Al inicio del año	382.863	581.475
A FIN DE AÑO	449.659	79.826

Continúa.


 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipantiza
 GERENTE GENERAL

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

	31 diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio (Utilidad Neta)	164.439	18.656
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	(16.553)	47.958
Otros	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(112.570)	638.427
Inventarios	772.455	(360.964)
Activos por impuestos corrientes	39.971	(36.061)
Otras cuentas por cobrar	63.853	(93.269)
Cuentas por pagar	(412.009)	254.914
Otras cuentas por pagar	(132.042)	133.255
Pasivos diferidos	2.950	-
Participación a trabajadores	24.571	(44.213)
Impuestos por pagar	65.416	(44.473)
Provisiones sociales	(6.553)	13.939
Total, de los cambios en activos y pasivos	306.042	461.555
Total, de los ajustes	289.489	509.513
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	453.928	528.169


 Econ. Ronald Ramos
 CONTADOR GENERAL


 Ing. Francisco Chipan tiza
 GERENTE GENERAL

CERLUX CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DIC. 2019.****1. INFORMACION DE LA COMPAÑÍA**

CERLUX INDUSTRIA COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA., es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 18 de marzo de 1993 mediante escritura pública suscrita en la Notaría Segunda del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales y agencias dentro o fuera del territorio nacional. La Compañía ha sido creada para 50 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Este plazo puede prorrogarse o reducirse e inclusive disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos, de acuerdo con la resolución de la Junta General de Accionistas.

Según el objeto social de la Compañía puede realizar las siguientes actividades:

Producción industrial y decoración de cerámica plana y cualquier otro tipo de artefactos utilitarios y domésticos que sirvan para la decoración y construcción en general. La comercialización y distribución de todos sus productos y elaborados y de los que considere convenientes complementarlos. Prestar servicios relacionados con la colocación y mantenimiento en cualquier tipo de materiales de construcción. Ejercer la representación de empresas nacionales y extranjeras ajustándose a las leyes pertinentes. La Compañía puede realizar importaciones y exportaciones conforme a la Ley y con el fin de alcanzar su objeto social puede asociarse, fusionarse, y transformarse. Además, puede adquirir acciones de otras compañías existentes conforme al desarrollo y crecimiento de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en 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, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

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

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en caja y bancos locales para su uso en las actividades financieras de la compañía. En el periodo examinado la compañía registra inversiones a corto plazo en otras entidades financieras locales. Esos activos son de liquidez inmediata.

2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Registra los saldos de cuentas por cobrar a su costo menos la estimación para cuentas incobrables y el deterioro bajo instrumentos financieros. Son cuentas a corto plazo que son recuperadas en el curso normal del ejercicio sin ningún tipo de interés implícito por política interna de la empresa.

2.3 INVENTARIOS

Está conformado por artículos de acabado para el sector de la construcción. Se reconoce al costo de adquisición que suma el precio de compra, aranceles, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la compra de inventarios. Para su valoración se aplica el método del costo promedio ponderado. En el momento de la salida del inventario se reconoce el costo de ventas.

A la fecha de cierre del ejercicio se reconoce en cuentas de resultados cualquier pérdida por deterioro de la mercadería que forma parte del inventario. Igualmente, la baja de inventarios por causas legales justificadas se registra conforme a la norma tributaria vigente.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles de propiedad de la Compañía que generan beneficios económicos futuros, estos se revelan al valor inicial de compra y otros costos atribuibles, menos el importe de la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro. Luego de producida la venta o baja de esos activos, se aplica a las cuentas correspondientes de Propiedades, Planta y Equipo y su depreciación acumulada. Los activos de (PPE) se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada, de acuerdo con los siguientes porcentajes tributarios.

Edificios	5 %
Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Cómputo	33 %

2.5 PATRIMONIO

El capital social de la Compañía está constituido por acciones suscritas y pagadas según la escritura de constitución. Además, incluye la reserva legal, la reserva facultativa y otras reservas que son reconocidas de conformidad con el sistema societario vigente. También forman parte del patrimonio las cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio actual.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos corrientes de actividades ordinarias por ventas grabadas y no grabadas son reconocidos en los resultados operacionales del ejercicio sobre la base de la factura de venta. Las transacciones de costos y gastos operacionales son reconocidos y registrados en el estado de resultados integral una vez causadas esas transacciones, sin considerar la fecha de pago.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U. S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja	9.482	28.562
Bancos locales	337.227	51.264
Inversiones Diners Club (vence 2020/01/13)	100.000	-
Intereses por cobrar	2.950	-
TOTAL	<u>449.659</u>	<u>79.826</u>

4. DEUDORES COMERCIALES

(en U. S. dólares)

2019 **2018**

Al 31 de diciembre registra:

Cientes Almacén	8.739	14.925
Cientes Distribución	589.586	621.957
Cientes Diners Club	4.340	10.054
Cientes Tarjetas Visa y MasterCard	8.881	13.545
Inversiones Diners Club (Vence /2020/03/03)	150.000	303.037
Provisión Incobrables (1)	(7.565)	(15.621)
Deterioro Instrumentos Financieros	(37.667)	(41.116)
TOTAL	716.314	906.781
(1) Saldo al inicio del periodo	(15.621)	(16.410)
Ajuste en la provisión en el periodo	8.056	789
Saldo a fin de año	(7.565)	(15.621)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipos a empleados	3.942	3.180
Anticipos acreedores comerciales nacionales	36.371	122.220
Anticipos acreedores comerciales del exterior	78.603	-
Contingentes legales	51.613	53.817
Préstamos a empleados	175	28.513
Licitaciones y concursos	-	26.827
TOTAL	170.704	234.557

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la renta	69.720	58.199
Impuesto al valor agregado	-	54.703
Crédito tributario (ISD)	4.331	1.120
TOTAL	74.051	114.022

7. INVENTARIOS

Producto terminado	797.641	1.522.718
Mercadería en tránsito	494.479	542.601
Valor neto de realización	(5.890)	(6.634)
TOTAL	1.286.230	2.058.685

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La evolución de los bienes de Propiedades, Planta y Equipo:

Saldo al inicio del año	3504.544	2.002.734
Adiciones y bajas del periodo (Neto) (*)	430.750	1.501.810
Costo histórico de los activos	3.935.294	3.504.544
Depreciación acumulada	(513.761)	(530.314)
Saldo a fin de año (NETO)	3.421.533	2.974.230

(*) Las adiciones y bajas registradas en el periodo se detallan a continuación:

Terrenos	329.975	-
Edificios	936.241	1.200.000
Muebles y enseres	30.993	11.117
Maquinaria y equipo	129.755	(20.801)
Equipo de computación	(647)	6.925
Vehículos	(113.680)	(20.840)
Construcciones en curso	(881.887)	325.409
TOTAL	430.750	1.501.810

9. SUELDOS, PRESTACIONES SOCIALES

Sueldos por pagar	-	13.030
Aporte personal	3.519	2.801
Aporte patronal	4.483	3.651
Préstamos Quirografario	1.423	1.053
Fondo de reserva	667	-
Préstamo Hipotecario	1.202	1.565
Décimo tercero sueldo	4.065	2.769
Décimo cuarto sueldo	13.951	10.179
Participación a trabajadores	39.545	14.974
Otros	92	907
TOTAL	68.947	50.929

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones	9.847	3.006
Impuesto a la renta	59.482	66.196
Retenciones IVA	73.183	7.894
TOTAL	142.512	77.096

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Acreedores comerciales nacionales	1.108.860	1.160.934
Acreedores comerciales del exterior	325.412	712.314
Préstamos de socios	28.500	2.500
Anticipos de clientes	2.738	1.771
TOTAL	1.465.510	1.877.519

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Multas y atrasos	2.067	1.966
Súper Bodega de la Cerámica	320.551	320.551
Otros	21.651	153.794
TOTAL	344.269	476.311

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

(en U. S. dólares)

2019 **2018**

Al 31 de diciembre registra:

Provisión para jubilación patronal	31.340	41.153
Provisión para desahucio	16.488	18.784
TOTAL	47.828	59.937

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se contabiliza anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio sobre la base de un estudio actuarial. La provisión es reconocida como obligación cuando se devenga, independientemente de la fecha de pago, pero para efectos tributarios se considera como gasto no deducible.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Bolivariano (Op.0500028638 Hipotecaria vence 2020/10/19)	100.000	-
Banco Bolivariano (Op.0500028554 Hipotecaria vence 2022/03/14)	225.000	-
Banco Pichincha (Operación 298437400 Vence 2023/04/28)	433.645	539.264
Saldo por Intereses por pagar	1.910	-
TOTAL	760.555	539.264

Registran dos garantías hipotecarias vigentes por 2.098.190,94 USD.

15. ACREEDORES COMER. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Préstamos de Socios	739.764	905.484
Dividendos por pagar	137.569	137.560
TOTAL	877.333	1.043.054

16. CAPITAL SOCIAL

Chipantiza Ochoa Francisco	1.554	1.554
Chipantiza Ochoa Rosario	100	100
Chipantiza Saenz José Francisco	203	203
Chipantiza Sáenz Mauricio Xavier	143	143
TOTAL	2.000	2.000

Está constituido por dos mil dólares de los Estados Unidos de América; esa aportación está dividida en 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una.

17. RESERVAS

Reserva legal (1)	14.628	14.628
Reserva facultativa	258.254	258.254
Reserva de capital	195.421	195.421
TOTAL	468.303	468.303

(1) La Ley de Compañías establece que, de las utilidades anuales, se destine por lo menos un 10%, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pudiendo ser capitalizada en su totalidad.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

(en U. S. dólares)

2019 **2018**

Al 31 de diciembre registra:

Resultado acumulado por adopción NIIF

71.791 71.791

Utilidad acumulada 2011-2016

1.052.531 1.052.531

Utilidad acumulada 2017

262.344 262.344

Utilidad acumulada 2018

18.656 -

TOTAL**1.405.322 1.386.666****19. VENTAS GRAVADAS**

Ventas gravadas – Quito

3.912.960 4.325.819

Ventas gravadas – Guayaquil

1.598.746 2.535.527

Ventas gravadas – Cuenca

6.391 241.508

Ventas gravadas – Master Home

1.357.596 75.018

Ventas gravadas – Outlet 2

277.471 -

Ventas gravadas – Outlet 1

66.790 -

Ventas gravadas – Barletta

52.922 -

Ventas gravadas – Pontremoli

96.497 -

Ventas gravadas – San Rafael

- 35.986

TOTAL**7.369.373 7.213.858****20. DEVOLUCION EN VENTAS**

Devoluciones en ventas – Quito

251.470 338.069

Devoluciones en ventas – Guayaquil

68.613 251.523

Devoluciones en ventas – San Rafael

- 464

Devoluciones en ventas – Cuenca

- 69.373

Devoluciones en ventas – Master Home

- 1.404

Devoluciones en ventas – Outlet

4.552 -

TOTAL**(324.635) (660.833)****21. INGRESOS EXTRAORDINARIOS**

Rendimientos financieros

3.398 7.399

Diferencia moneda extranjera

551 3.482

Jubilación patronal y desahucio

13.528 16.876

Devolución seguros

6.989 3.096

Recuperación deterioro activos

3.690 5.381

Otros

16.014 25.393

TOTAL**44.170 61.627****22. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Sueldos y prestaciones sociales

254.791 170.345

Honorarios servicios

272.415 259.790

Depreciaciones y amortizaciones

82.222 79.913

Impuestos, tasas y contribuciones

166.033 169.921

Otros

291.077 311.052

TOTAL**1.066.538 991.021**

23. GASTOS DE VENTAS

(en U. S. dólares)

	2019	2018
Sueldos y prestaciones sociales	434.571	446.160
Honorarios y servicios	173.801	222.977
Depreciaciones y amortizaciones	10.329	14.730
Otros gastos	253.460	266.042
TOTAL	872.161	949.909

24. GASTOS FINANCIEROS

Comisiones bancarias	82.678	26.723
Intereses financieros	69.034	23.426
TOTAL	151.712	50.149

25. EGRESOS EXTRAORDINARIOS

Baja de inventarios	64.137	43.471
Diferencia de cambio en moneda extranjera	2.666	-
Otros	7.646	8.462
TOTAL	74.449	51.933

26. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de algún evento importante que a criterio de la Administración de la Compañía pueda tener algún efecto en los estados financieros examinados.