

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Boja Lavayen Oe1-217
Código: 1717-790
Teléfono: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



DKOCINA COMPAÑÍA LIMITADA

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado del Flujo del Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas

US\$ dólares de Estados Unidos de América
IFRS Normas Internacionales de Información Financieras
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
FASB Junta de Estándares de Contabilidad Financiera
IASB Junta de Estándares Internacionales de contabilidad
US\$ dólares de Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de DKocina Compañía Limitada Informe sobre la auditoría sobre los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros, los cuales comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo del efectivo por el año terminado a esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de DKocina Compañía Limitada al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos del efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Hemos efectuado nuestro trabajo de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Nuestra responsabilidad bajo esas normas se explican en el párrafo de Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los estados financieros de nuestro Informe. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente para proporcionarnos las bases para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las normas contables dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error. La administración es responsable de vigilar y supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra Auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren de aspectos éticos, así como la planificación y ejecución de la Auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están exentos de errores materiales significativos
4. Una Auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error para diseñar y

aplicar procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para fundamentar nuestra auditoría. Al efectuar la evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación fiel por parte de la Administración de la compañía de los estados financieros, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que estén adecuados de acuerdo a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría comprende adicionalmente la evaluación de que las políticas contables aplicadas de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

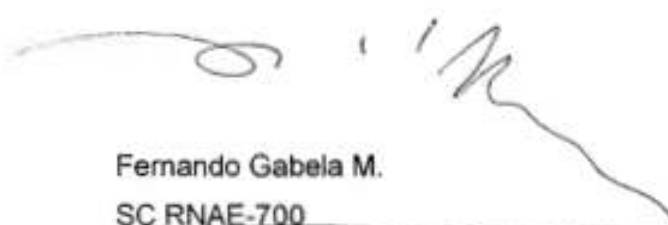
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido me proporciona una base suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos adicionales

6. El Informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción de los impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se presentan por separado.

Quito 28 de marzo de 2018

Atentamente,



Fernando Gabela M.

SC RNAE-700

DKOCINA Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
expresado en US\$

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	101,873.13	87,053.65
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	585,586.57	534,091.56
Cuentas por cobrar por impuestos	5	23,443.56	17,517.25
Inventarios	6	1,160,255.42	887,499.92
Total activos corrientes en operación		1,871,158.68	1,526,162.38
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo neto	7	70,353.59	78,993.33
Activos diferidos	8	70.00	2,308.60
Total Activos No Corrientes		70,423.59	81,301.93
Total Activos		1,941,582.27	1,607,464.31
Pasivos Corrientes			
Préstamos que devengan interés corriente	9	5,000.00	0.00
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	10	472,237.56	275,311.08
Total Pasivos corrientes		477,237.56	275,311.08
Pasivos No Corrientes			
Préstamos que devengan intereses No corriente	11	244,715.03	244,715.03
Dividendos que devengan intereses No corriente	12	223,892.97	178,161.43
Obligaciones por Beneficio Definido	13	116,836.56	113,487.22
Total Pasivos No Corrientes		585,444.56	536,363.68
Patrimonio Neto			
Capital Social	14	20,000.00	20,000.00
Otras Reservas	15	719,240.42	649,337.31
Resultados Acumulados		-249.58	-13,354.77
Resultados del ejercicio		139,909.31	139,806.21
Total Patrimonio neto		878,900.15	795,788.75
Total Patrimonio neto y Pasivos		1,941,582.27	1,607,464.31

Ver notas a los estados financieros

DKOCINA CÍA. LTDA.

Atalaya
Ing. Reinaldo Hidalgo
Gerente General
DKOCINA Cía. Ltda.

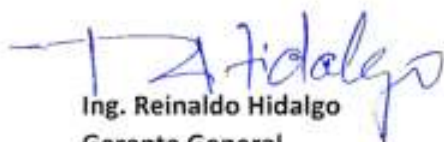
DKOCINA CÍA. LTDA.
[Signature]
Jorge Mancoske Orbes
Gerente General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA Cía. Ltda.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2017
expresado en US\$

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos Ordinarios	16	2,204,544.85	1,919,002.35
Costo de Ventas	17	1,191,881.61	934,581.28
Margen Bruto		1,012,663.24	984,421.07
Gastos			
Gastos de venta	18	517,786.94	486,712.59
Gastos Administrativos	19	172,252.02	208,031.05
Gastos operativos		35,924.33	11,529.11
Gastos Financieros	20	75,144.07	65,966.06
Total Gastos		801,107.36	772,238.81
Ganancia (pérdida) antes de Impuestos		211,555.88	212,182.26
15% participación Trabajadores		-31,733.38	-31,827.34
Impuesto a la Renta		-39,913.19	-40,548.71
Utilidad Neta del Ejercicio		139,909.31	139,806.21

Ver notas a los estados financieros

DKOCINA CÍA. LTDA



Ing. Reinaldo Hidalgo
Gerente General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA CÍA. LTDA



Jorge Hinojosa Orbea
Contador General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKocina Cía. Ltda.
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
Al 31 de diciembre de 2017
expresado de US\$

	Capital Social	Aportes Futura Capitalizac.	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Ejercicio	Resultados Acumulados por adopción NIIF's	Total Patrimonio
Saldo inicial 01/01/2017	20,000.00	42,347.40	47,190.63	52,397.57	507,401.71	139,806.21	-13,354.77	795,788.75
Asignación a Reserva Facultativa					69,903.11			69,903.11
Transferencia a resultados acumulados						-139,806.21		-139,806.21
Utilidad del Ejercicio						139,909.31		139,909.31
Ajustes a Resultados Acumulados							13,105.19	13,105.19
Total Patrimonio neto	20,000.00	42,347.40	47,190.63	52,397.57	577,304.82	139,909.31	-249.58	876,900.15

Ver notas a los estados financieros

DKOCINA CÍA. LTDA.

Ing. Reinaldo Hidalgo
Gerente General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA CÍA. LTDA.

Jorge Hinojosa Orbea
Contador General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA Cía. Ltda.
Estado de Flujo del Efectivo Directo
Al 31 de diciembre de 2017
expresado en US\$

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de operaciones		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestamos de servicios	2,145,679.89	1,868,219.63
Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios	-1,493,451.67	-1,323,996.16
Pago a y por cuenta de empleados	-538,870.99	-518,875.68
Otros pagos en actividades de operación	-31,827.34	-39,914.18
Impuestos a las ganancias	-40,548.71	-50,905.59
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de Operación	40,981.18	-65,471.98
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-6,914.31	-1,895.94
Anticipo a terceros efectuado a terceros		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión	-6,914.31	-1,895.94
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de financiación		
Pagos de préstamo	-70,000.00	-5,227.48
Dividendos pagados	-24,171.56	-29,274.13
Otras entradas y salidas de efectivo	74,924.17	14,123.08
Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de financiación	-19,247.39	-20,378.53
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	14,819.48	-87,746.45
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio del año	87,053.65	174,800.10
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del año	101,873.13	87,053.65
Conciliación entre la Ganancia (pérdida) neta y los flujos de Operación		
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta más (menos) ajustes por partidas distintas al efectivo :	211,555.88	212,182.26
Depreciaciones y amortizaciones	18,367.58	21,263.91
Ajustes por gastos en provisiones	11,702.79	16,420.68
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4,846.84	-9,999.20
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.17
Cambios en activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar en clientes	-59,380.62	-45,324.36
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-9,610.36	-5,705.70
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	11,499.66	-8,016.51
(Incremento) disminución en inventarios	-272,755.50	-189,879.89
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	179,238.13	32,149.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-32,481.95	-55,300.83
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-32,127.29	-43,508.25
Incremento (disminución) en anticipo clientes	10,126.02	10,246.54
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	40,981.18	-65,471.98

Ver notas a los estados financieros

DKOCINA CÍA. LTDA

Ing. Reinaldo Hidalgo
Gerente General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA CÍA. LTDA

Jorge Hinojosa Orbea
Contador General
DKOCINA Cía. Ltda.

DKOCINA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016.

Nota 1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 4 de noviembre de 1993, ante el Notario Décimo Primera del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil, el 7 de diciembre de 1993; con fecha 26 de junio de 1998 mediante Junta Universal de Socios autoriza el aumento de capital y Reforma de Estatutos la misma que se encuentra inscrita en la Notaria Décimo Primera del mismo Cantón.

Objeto. - Con fecha dos de septiembre de 1998 se aprueba la Reforma de los estatutos de DKocina Cía. Ltda., en el Capítulo del Objeto Social tiene como principal actividad importar, exportar, ensamblar, fabricar, distribuir y representar, comercializar nacional e internacionalmente toda clase de artículos y objetos y bienes de mercadería, representar, administrar a firmas comerciales, industriales sin límites a firmas comerciales, industriales y de servicio, así como administrar bienes propios o de terceros, ya sean de personas naturales y jurídicas, importar, exportar, representar distribuir, y comercializar al por mayor o al detalle, maquinarias, materia prima, y productos en general relacionados con la industria de construcción, fabricar, importar, exportar, representar y mercadear muebles, ventanas, puertas, molduras, cortada y secada de madera, entre las operaciones significativas.

Domicilio. - Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, pudiendo establecer agencias y sucursales en las demás ciudades de la república o en el exterior.

Plazo. - Cincuenta años a contar desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil.

Nota 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados Financieros:

Bases de Presentación. - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo al principio del costo histórico.

Efectivo y Equivalentes en Efectivo. - Incluyen el efectivo en caja, caja general, bancos donde se mantienen los recursos económicos de DKocina Cía. Ltda.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.- Es política de la compañía DKocina Cía. Ltda., estimar que el cobro de los servicios prestados a los clientes será de 30 días hasta 45 días. En el caso de que los clientes incurran en mora se adopta el cálculo del valor actual y se utilizará el interés referencial del Banco Central del Ecuador a la fecha.

Las cuentas por cobrar por ventas de servicios, se reconocen a su valor nominal a plazos que llegan desde 30 hasta 45 días, los atrasos en el pago la Administración ha considerado constituir una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales cuando existe evidencia objetiva de que los importes no sean posibles recuperar en los términos originales de las cuentas por cobrar, los retrasos respecto de dicho plazo generan intereses implícitos. La mayoría de indicadores del posible deterioro de las cuentas y documentos por cobrar son atribuibles a dificultades financieras del deudor.

ALCANCE

Las cuentas que conforman este grupo de aplicación son las cuentas por cobrar de la empresa, Clientes Locales, Anticipos Proveedores, Anticipos y Préstamos Empleados.

Provisión para cuentas incobrables.- La Administración, en el ejercicio estimó provisionar el porcentaje 1% para cubrir riesgos de incobrabilidad de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, provisión que es cargada a los resultados integrales finales.

Inventarios.- Las existencias se encuentran valoradas a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del precio promedio ponderado.

Propiedad, Planta y Equipo.- DKocina Cía. Ltda., medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los activos fijos se llevan al valor de mercado o valor de reposición técnicamente depreciado según corresponda. Adicionalmente los activos tanto en su reconocimiento inicial así como en su medición posterior, son valorados a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro del activo.

Los costos posteriores (mejoras, ampliaciones, etc.), se incluye en el valor inicial del activo, o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos esperados del activo se produzcan. El resto de mejoras y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio o periodo en que se incurren.

Depreciación Acumulada.- La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del año, utilizando tasas que se consideran suficientes para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta y que fluctúan entre 3 y 20 años, para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimables.

Los porcentajes anuales de depreciación utilizados en el año 2016, fueron los siguientes: Equipo de Oficina 10%, Muebles y Enseres 10%, Vehículos 20% anual, Equipos de computación 33.33% anual.

El valor residual y la vida del activo fijo se revisan y se ajustan, si es necesario, al cierre del estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante de acuerdo con el valor de los activos.

Cuando el valor de un activo fijo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante pruebas de deterioro.

Las pérdidas y ganancias en la venta de un activo fijo son cargadas al estado de resultados integral.

Activos Diferidos.- Se consideran activos diferidos todos aquellos valores por contratación de pólizas de seguros sobre posibles siniestros sobre los activos fijos, por tanto son activados y amortizados para determinar una utilidad y/o pérdida en las operaciones.

Acreedores Comerciales, cuentas y documentos por pagar.- Se reconocen a su valor nominal puesto que su plazo es de corto, mediano y no existe diferencia de su valor razonable.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los acreedores comerciales, pagos al IESS, Beneficios Sociales e impuestos corrientes

Activos Financieros.- La compañía clasifica sus activos financieros de acuerdo a su valor razonable con cargo a los resultados del ejercicio, los préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros registrados hasta su vencimiento y disponible para la venta.

La Administración determina su clasificación de un activo financiero en el momento de reconocimiento inicial.

Pasivos de personal y Pasivos financieros.- Los préstamos, obligaciones y pasivos financieros se reconocen a su valor razonable, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado, de acuerdo al método de la tasa efectiva

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes en su porción corriente, a menos que el derecho a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

DKocina Cía. Ltda., reconocerá a un pasivo como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la compañía espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Participación de los Trabajadores en las Utilidades.- De conformidad a disposiciones legales de la República del Ecuador, el 15% de la utilidad anual se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades y su registro con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga antes del cálculo de impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta e impuestos diferidos.- El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tarifa del 22% de las utilidades gravables la cual se reduce

sobre utilidades reinvertidas por el contribuyente. El gasto por impuesto a la renta del ejercicio, comprende el impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, o en otros resultados integrales.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo al método del pasivo, sobre diferencias que surgen entre las bases tributables de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal. El impuesto diferido se calcula usando tasas impositivas y/o leyes aprobadas a este respecto.

Seguridad Social.- De conformidad con disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, la Compañía ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación. disposiciones que han determinado que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal, sin perjuicio de las que les corresponde según la ley del seguro social obligatorio.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con lo previsto en el Art. 219 del código de trabajo vigente, los trabajadores tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo ininterrumpido. De acuerdo al R. O. No. 359 del 2 de julio de 2001, se establecen los montos mínimos mensuales para pensiones jubilares, el cálculo actuarial de las provisiones para pensiones jubilares se los realizará siempre y cuando el personal haya cumplido por lo menos 10 años consecutivos de trabajo en la misma Empresa.

El Pasivo reconocido en el estado consolidado de situación financiera es al valor presente de la obligación del beneficio diferido más/ menos los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales no reconocidas.

Reserva por Desahucio.- En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Patrimonio de los Socios.- El patrimonio invertido por los socios está registrado en cuanto a su valor y movimiento al 31 de diciembre del 2017.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los registros que por concepto de aportes, disminución / aumento de capital, reservas, efectos NIIF, y demás efectos que se deriven de la normal operación de la compañía

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- En el estado consolidado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de su vencimiento o plazo estimado de realización, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese plazo.

Reconocimientos de Ingresos.- Los ingresos incluyen el valor razonable de las contraprestaciones prestadas o por recibir por la venta de los servicios. Los ingresos se presentan netos de los impuestos a los servicios por ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Caja general	32.228,84	9.669,87
Caja Chica	710,00	610,00
Bancos	68.934,29	76.773,78
Total US\$	101.873,13	87.053,65

El efectivo y Equivalentes del efectivo incluyen el efectivo en caja.

No existe diferencia entre el efectivo y el efectivo equivalente presentado en el estado de situación financiera, con respecto al presentado en el estado de flujo del efectivo.

Sobre los recursos financieros que la compañía mantiene en las diferentes instituciones bancarias, no pesa ninguna restricción en cuanto a su utilización.

Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar clientes	569.543,66	510.163,04
Cuent. por cobrar empleados	9.953,54	8.369,36
Tarjetas de crédito	4.043,43	158,12
Anticipo proveedores	13.198,86	24.698,52
Provisión cuentas incobrables	-21.099,72	-21.099,72
Fondos reembolsables	9.946,80	9.946,80
Sobresueldos	0,00	1.855,44
Total US\$	585.586,57	534.091,56

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Cel: 217
Cajita: 1717-790
Teléfono: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



Cuentas por cobrar clientes

	31/12/2017	31/12/2016
ATU Artículos de Acero S.A.	123.549,34	15.411,30
Active Decoration	101,90	131,24
Ahcorp Ecuador	8.633,83	11.099,75
Ambientes Hogar	15.830,24	10.802,60
Jessenia Andrade	5.088,04	5.003,74
Mauricio Campaña	1.442,72	2.394,66
Javier Cabello	3.669,01	2.788,14
Colineal Cía. Ltda.	0,00	995,73
Ctin Cía. Ltda.	2.692,01	0,00
Difamosa	11.888,98	15.079,35
Duel Inmobiliaria Cía. Ltda.	0,00	5.170,29
Ecuachapas	1.413,65	1.713,65
Fabrik Modulos S.A.	0,00	4.186,96
Fadel S.A.	2.626,71	0,00
Klass Muebles Cía., Ltda.	6.543,46	633,93
Industria Rambal Cía. Ltda.	234,93	4.210,70
Madelsa S.A.	6.359,39	13.756,04
Modulares Iván Rhón	103.459,98	86.442,57
Muepramodul Cía. Ltda.	63.310,79	66.130,37
Eric Miranda Zeballos	5.313,88	0,00
Remodularsa S.A.	172.527,06	226.573,35
Jorge Rosero	361,15	8.235,90
Servihabitat S.A.	4.158,85	0,00
Sociedad Anónima Civil y comercial	2.308,32	0,00
Otros valores menores	28.029,42	29.402,77
Total US\$	569.543,66	510.163,04

Préstamos a Empleados

	31/12/2017	31/12/2016
Marco Aguilar	3.782,60	4.439,49
Ligia Chacón	3.100,00	0,00
Jorge Hinojosa	250,00	900,00
Jorge Vidal Z.	500,83	237,69

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Os1-217
Casilla: 1717-790
Teléfono: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



Pablo Montaguano	0,00	1.645,00
Juan Araujo	756,24	646,18
Hugo Coba	244,80	372,00
Otros menores	1.319,07	129,00
Total US\$	9.953,54	8.369,36

Anticipos a Proveedores.- Corresponde a valores entregados por la Compañía por diferentes servicios especialmente de importación y transporte de mercadería los mismos que son liquidados una vez que reciben los productos.

	31/12/2017	31/12/2016
Midea Foshan MD Domestic Electric Cia. Ltda.	220,00	602,50
Pyramis Metallougis S.A.	290,01	290,01
Nardi Electrodomestic S.R.L.	25,00	25,00
Rafael Cruz	800,00	0,00
Inarke	0,00	4.542,80
Hector Yumbala	600,00	0,00
King Slide Works Co. Ltda.	0,00	11.224,65
Antonio Meireles	0,00	4.392,00
Ernesto Salgado	8.960,00	0,00
Otros menores	2.303,85	3.621,96
Total US\$	13.198,86	24.698,92

El valor justo de los deudores y clientes no difiere de la manera significativa de los saldos presentados en los estados financieros. El valor de los deudores y clientes en mora no deteriorados representan una razonable aproximación al valor justo de los mismos, los mecanismos de cobro no contempla el cobro de intereses de mora en el retraso del pago, de igual forma no considera una provisión a efectos de un deterioro, puesto que según la Administración los valores son recaudados a través de contratos previamente firmados por los servicios de previsión, existe una evidencia objetiva de la cobranza y los mecanismos legales que utiliza la Administración.

Provisión cuentas incobrables

La Administración de la compañía ha considerado por el ejercicio 2017 no provisionar sobre la de cartera de clientes a efectos de cubrir riesgos de incobrabilidad puesto que su cartera es recuperable en los plazos previstos de

acuerdo a la aplicación de las normas financieras internas, adicionalmente tampoco aplicó conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 5. Cuentas por cobrar por impuestos.- Conformado por los Créditos Tributarios acumulados a favor de la Compañía respecto de Impuesto a la Renta y retenciones en la fuente de periodos anteriores y del presente periodo fiscal, así como el Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado de acuerdo al siguiente detalle:

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Retención en la Fuente 1%	17.818,14	14.915,30
Retención en la Fuente 2%	1.950,02	1.796,26
Impuesto al Valor Agregado	3.426,56	805,69
Impuesto a la Renta compañía	248,84	0,00
Total US\$	23.443,56	17.517,25

Nota 6. Inventarios

Compuesto por:

	Saldo 01/01/2017	Ingresos	Egresos	Saldo 31/12/2017
Inventario Produ. terminado	794.072,92	11.227.501,85	11.068.548,12	953.026,65
Inventarios en tránsito	7.471,57	1.542.616,91	1.405.798,11	144.290,37
Inventario Materia Prima	85.955,43	1.061.647,15	1.084.664,18	62.938,40
Total US\$	887.499,92	13.831.765,91	13.559.010,41	1.160.255,42

Conformado por mercadería que se adquiere para la venta como grifería, cocinas, campanas, refrigeradoras, lavavajillas, hornos, extractores y herrajes entre los más significativos así como importaciones que se liquidan una vez internada la mercadería y accesorios de repuestos de los equipos de cocina en general.

La Administración de la compañía este año ha considerado no crear una provisión deterioro de inventarios, en consecuencia de esta decisión no aplicó la Norma Contable Internacional 2.

Nota 7. Activos Fijos

Compuesto por:

Saldo al inicio de 01/01/2017	3.107,54	5.273,49	5.918,44	39.267,85	85.975,77	139.543,09
Movimiento en año 2017:						
Adiciones	292,00	5.077,60	949,47	0,00	1.478,42	7.797,49
Retiros		-1.642,63	-1.926,53	0,00	-873,56	-4.442,72
Total Activos Fijos	3.399,54	8.708,46	4.941,38	39.267,85	86.580,63	142.897,86
Inicial Depreciación Acumu.	-1.502,84	-3.296,73	-3.657,55	-29.747,91	-22.344,73	-80.549,76
Gasto por depreciación	-327,81	-518,66	-1.715,12	-4.876,83	-8.619,16	-16.059,58
Ajustes y reclasificaciones		1.642,63	1.926,53	495,91		4.065,07
Total Depreciación Acumulada	-1.830,65	-2.172,76	-3.446,14	-34.130,83	-30.963,89	-72.544,27
Total Cambios US\$	1.568,89	6.535,70	1.495,24	5.137,02	55.616,74	70.353,59

Se aplica la NIC 16 en cuanto al reconocimiento y la metodología de valoración permitida por esta Norma Internacional contable, así como la NIC 36 determinará la administración sobre el estado del activo fijo al final de cada período en forma estimada.

Los equipos de oficina, vehículos, equipo de computación, muebles y enseres están registrados inicialmente a su costo histórico menos la depreciación acumulada.

El siguiente cuadro muestra los índices técnicos utilizados para los bienes:

	Años	Índice
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

Nota 8. Activos diferidos.- Corresponde a valores por primas de seguro que se amortizan en forma mensual, valores que serán liquidados en el siguiente ejercicio económico.

Nota 9. Préstamos que devengan interés corriente

Institución	Crédito	Capital	Emisión	Vencimien.	Interés	corto plazo
Financiera						
Produbanco	Avanca Capital de Operación	15.000,00	30/10/2017	30/4/2018	11,83%	5.000,00
Total US\$						5.000,00

Nota 10. Acreedores comerciales.-

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores	309.644,09	130.405,96
Anticipo a clientes	46.777,52	36.651,50
Otros proveedores	16.891,78	15.110,67
Beneficios Sociales	49.425,30	46.083,43
Obligación Fiscales	47.850,59	45.841,28
Otras cuentas por pagar	1.648,28	1.219,04
Total US\$	472.237,56	275.311,88

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable:

Proveedores	31/12/2017	31/12/2016
Alu -style Kft	25.351,34	1.241,52
Julios Blum GmbH	223.716,67	74.223,35
Antonio Meireles S.A.	6.926,49	14.422,70
Comercial Kywi S.A.	3.893,40	0,00
Krono system	16.640,14	0,00

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Cajilla: 1717-790
Teléfono: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



Nardi Electrodomés.	18.673,30	18.673,30
Sirius Spa	0,00	3.999,36
Haroimp Cía. Ltda.	806,17	2.293,78
Elicamex	3.838,00	8.408,80
Karol Montalvo	2.865,81	0,00
Corporación La Favorita	2.526,18	1.998,20
Otros menores	4.406,59	5.144,95
Total US\$	309.644,09	130.405,96

Anticipo Clientes

Corresponde a valores recibidos con cargo a las operaciones de venta las cuales son liquidadas una vez concluido el pago de la factura:

Conformado por:

Active Decoration	3.498,52
Carlos Arguello	1.861,09
Zaida Bustos	8.000,00
Raul Calcedo	1.961,67
Dinamarca de Construcciones S.A.	23.088,57
Dennys Ludeña	1.900,00
Zulma Madrid	1.400,27
Ofelis Santos	1.796,09
Otros menores	3.271,31
Total US\$	46.777,52

Beneficios Sociales y Patronales por pagar

Conformado por:

	saldo 1/1/2017	pagos	asignación	saldo 31/12/2017
Aportes IEES	5.575,01	71.242,09	73.122,03	7.454,95
Préstamos IEES	3.229,06	40.910,57	41.550,26	3.868,75
15% participac Trabajadores	31.827,34	31.827,34	31.733,38	31.733,38
Décimo tercer sueldo	2.088,35	27.423,05	28.210,83	2.876,13
Décimo cuarto sueldo	2.972,73	7.171,52	7.209,23	3.010,44
Fondo de Reserva	390,94	5.046,89	5.137,60	481,65
Total US\$	46.083,43	183.621,46	186.963,33	49.425,30

Impuestos Fiscales por Pagar

Compuesto por:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones IVA 100%	2.706,59	2.044,10
Retenciones IVA 70%	123,39	363,58
Retenciones IVA 30%	45,65	11,59
Honorarios profes. y dietas	1.283,49	865,57
Servicio predomina el intelecto	108,00	96,40
Servicios predomina MO	44,09	4,80
Servicio Publicidad y comunicación	0,00	10,63
Servicio transporte privado	27,30	18,70
Transferenc. bienes inmueb.	72,90	28,56
Arrendamien. bienes inmueb.	567,60	567,60
Pagos por seguros y reaseg.	3,27	2,83
Pago rendimien. financieros	97,89	97,89
Otras retenciones 2%	57,11	59,13
Retención en la fuente empleados	2.800,12	0,00
Impuesto a la renta	39.913,19	40.546,71
Difer. impues. renta empleados	0,00	1.121,19
Total US\$	47.850,59	45.841,28

Nota 11. Préstamos que generan intereses No Corriente.-

En esta cuenta se registran los valores en calidad de préstamos de los socios, los intereses están pactados a una tasa que no supera la tasa efectiva del Banco Central del Ecuador, durante el ejercicio económico no se registraron pagos a los socios de la compañía

Nota 12 Dividendos por pagar que generan intereses No Corriente

En esta cuenta se registran los valores por dividendos por pagar a los socios de la compañía, que luego de los resultados de sus operaciones se encuentran a favor a los socios, dividendos que la Administración considera una tasa del 1% anual de los valores que no se pague durante el tiempo establecido de acuerdo a la resolución de Junta General Universal Ordinaria de Socios del 28 de marzo de 2018 que no supera la tasa efectiva del Banco Central del Ecuador:

Saldo 1 de enero de 2017	178.161,43
Pago dividendos	24.171,56
Asignación de dividendos	69.903,10
Saldo 31 de diciembre del 2017	<u>223.892,97</u>

Nota 13. Obligaciones por Beneficio Definido

El Pasivo reconocido en el estado de situación financiera es el valor presente de las Obligaciones por Beneficio Definido, tanto por la Jubilación Patronal así como la Reserva por Desahucio, se encuentran registradas las reservas de acuerdo a la NIC 19 Beneficios de Empleados.

Base Legal

Las disposiciones legales que se encuentran contenidas básicamente en el Código de Trabajo, en la Ley de Seguridad Social Obligatoria, en la Ley del Impuesto a la Renta dispone que los empleadores están obligados a pagar una pensión de jubilación, aquellos trabajadores que en forma continua o interrumpida, hubiese prestado servicios personales en relación de dependencia, por 25 años.

De conformidad con el RO 421 del 28 de enero de 1983, se reconoce como derecho del trabajador una doble jubilación la del IEES y la Patronal, es decir la Jubilación Patronal se aplica sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

El artículo 219 del Código de trabajo ha sido reformado en dos oportunidades mediante el RO del 18 de agosto del 2000.

DKocina Cia. Ltda., utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente por obligaciones por beneficio definido, así como el costo por los servicios prestados en el periodo actual, estudio que será efectuado por un actuario contratado para este efecto.

Jubilación Patronal al inicio 2017	92.274,15	102.273,35
Costo laboral	14.371,83	14.526,48
Costo Financiero	4.092,37	4.053,21
(Ganancia) Pérdida reconocida en OBD	-13.935,51	-26.122,87
Efecto reducciones y liquidaciones	-3.931,59	-2.456,02
Jubilación Patronal 2017	<u>92.871,25</u>	<u>92.274,15</u>

Reserva por Desahucio

El artículo 184 del Código de trabajo determina de la "Competencia y del procedimiento que especifica el Art 185 en el capítulo Beneficios por Desahucio", que en el caso de terminación de la relación laboral, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años en servicio prestados.

Reserva por Desahucio al inicio 2017	22.713,07	24.753,43
Costo laboral	1.262,55	1.052,13
Costo Financiero	1.183,57	1.129,24
(ganancia) pérdida reconocida en OBD	830,32	7.399,40
Beneficios pagados	-2.024,20	-13.121,13
Reserva por Desahucio 2017	23.965,31	21.213,07

Resumen General	2017	2016
Jubilación Patronal	92.871,25	92.274,15
Reserva por Desahucio	23.965,31	21.213,07
Total US\$	116.836,56	113.487,22

Nota 14. Capital Social.- El capital Social autorizado consiste en 20.000 participaciones de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 20.000.

Nota 15. Otras Reservas.-

Compuesto por:

Reservas	31/12/2017	31/12/2016
Reserva de Capital	47.190,63	47.190,63
Reserva Legal	52.397,57	52.397,57
Reserva Facultativa	577.304,82	507.401,71
Aportes futura Capitalización	42.347,40	42.347,40
Total US\$	719.240,42	649.337,31

Reserva de Capital.-

Constituyen los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, transferidos a esta cuenta producto adicionalmente de la aplicación de la NEC 17. Esta reserva es total o parcialmente capitalizada después de compensar pérdidas acumuladas y/o del ejercicio en curso de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 017. De conformidad con el Registro Oficial 419 del 4 de abril de 2011 sobre el Reglamento y aplicación del destino que se dará a la cuenta reserva de capital, la compañía compensó el 1 de enero del ejercicio 2018.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance un mínimo del 50% del Capital Social, se efectuarán de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores e impuesto a la renta.

Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos a los accionistas, ni absorción de pérdidas, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Facultativa

De conformidad con la Escritura de Constitución de la compañía en su artículo vigésimo Segundo determina que: "La Compañía formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del Capital Social.- En cada anualidad la Compañía segregará de las utilidades líquidas y realizadas un 50% para este objeto.

Por decisión de la Junta General de Socios, se podrá formar fondos de reservas especiales o facultativas"; en tal virtud se aprueba el Acta de Junta General Ordinaria de Socios de Dkocina el 28 de marzo de 2018 el cuál aprueba conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondientes al ejercicio 2016 y destinar un fondo equivalente a US\$ 69.903,11 a Reserva Facultativa.

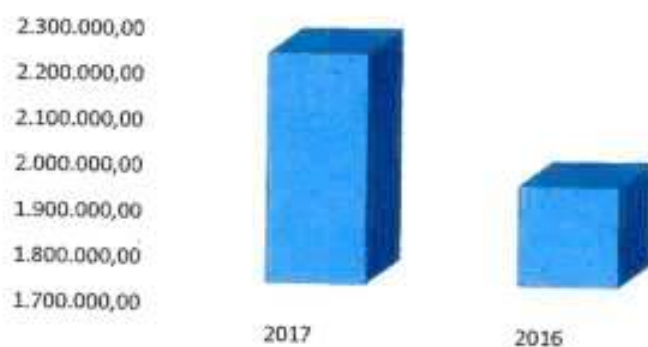
Reserva por aplicación de la Normas de Información Financiera NIIF's por primera vez.

De conformidad con el Registro Oficial 419 del 4 de abril de 2011 sobre el Reglamento y aplicación del destino que se dará a la cuenta reserva de capital, la compañía compensó el 1 de enero del ejercicio 2018.

Nota 16. Ingresos Operacionales

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Ventas de Servicios	2.807.069,51	2.293.492,59
Venta de materia prima	37.946,84	68.824,09
Descuen y Devolucio.	-652.682,10	-456.323,98
Otros descuentos	-634,91	-17.055,95
Ingresos servicios	12.845,51	12.546,64
Ingresos financieros	0,00	17.518,96
Total US\$	2.204.544,85	1.919.002,35



Los ingresos de actividades ordinarias están medidos al valor razonable de la contraprestación recibida.

El valor razonable de la contraprestación, recibida tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

Los ingresos se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas, y descuentos.

DKocina reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

Los ingresos por ventas se registran en base a la facturación efectiva del periodo de consumo.

Las ventas de los productos se reconocen cuando DKocina Cía. Ltda., ha entregado sus productos al cliente, y no existe ninguna obligación pendiente de cumplir que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no tiene lugar hasta que los productos se han entregado en el lugar concreto, los riesgos de obsolescencia y pérdida se han transferido al cliente, y el cliente ha aceptado los productos de acuerdo al valor con el contrato de venta y/o factura, el periodo de aceptación ha finalizado o bien DKocina Cía. Ltda., tienen la evidencia objetiva de que se han cumplido los criterios necesarios para la aceptación.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato y/o factura, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Nota 17. Costo de Ventas

Compuesto por:

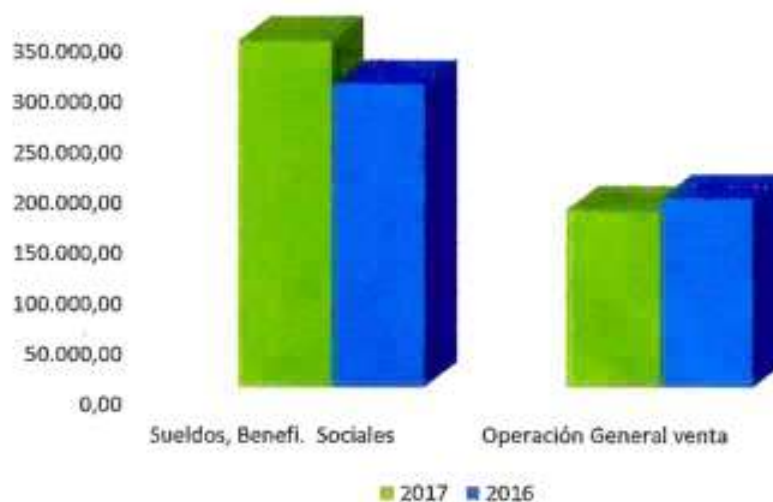
	31/12/2017	31/12/2016
Inventario Inicial	794.072,92	581.517,28
Compras netas	1.241.941,52	1.019.054,56
Inventario Final	-953.026,65	-794.072,92
Materia Prima utiliza.	72.305,45	83.804,61
Costo de Fabricación	36.588,37	44.277,75
Total US\$	1.191.881,61	934.581,28



Nota 18. Gastos de Venta

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos, Benefi. Sociales	342.727,52	299.815,57
Operación General venta	175.059,42	186.897,02
Total US\$	517.786,94	486.712,59



Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y Salarios	104.377,33	95.637,02
Horas Extras	3.757,39	4.235,91
Movilización	17.278,87	300,00
Comisión ventas	117.327,70	104.770,49
Aportes al IESS	29.728,56	24.760,38
Décim. tercer sueldo	20.343,64	17.078,63
Décim. cuarto suel.	5.135,59	4.786,06
Fondos de reserva	19.129,46	16.284,12

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Cajilla: 1717-790
Teléfono: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



Vacaciones	7.089,91	4.843,38
Desahucio e indemniza.	2.621,00	16.483,42
Refrigerios	9.984,44	8.705,26
Honorarios Profesionales	4.553,63	1.930,90
Bonificación ocasional	1.400,00	0,00
Total US\$	342.727,52	299.815,57

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Fletes y transporte	8.493,35	7.190,62
Instalación	0,00	14.482,68
Publicidad	13.726,52	4.669,58
Arriendo y Alquiler	56.340,00	56.340,00
Útiles de Oficina	5.563,24	6.781,18
Viáticos y otros gastos	2.428,59	4.248,77
Atenciones y agasajos	5.665,88	8.202,60
Mantenim. y reparaciones	9.093,15	10.017,29
Combustible. y lubricantes	1.570,44	7.334,14
Comisiones a terceros	7.359,03	16.969,99
Impuestos Municipales	7.852,24	6.860,58
Depreciaciones	14.278,14	17.201,77
Programas de computación	5.191,24	0,00
Otros gastos menores	37.497,60	26.587,82
Total US\$	175.059,42	186.897,02

Nota 19. Gastos de Administración

Compuesto por:

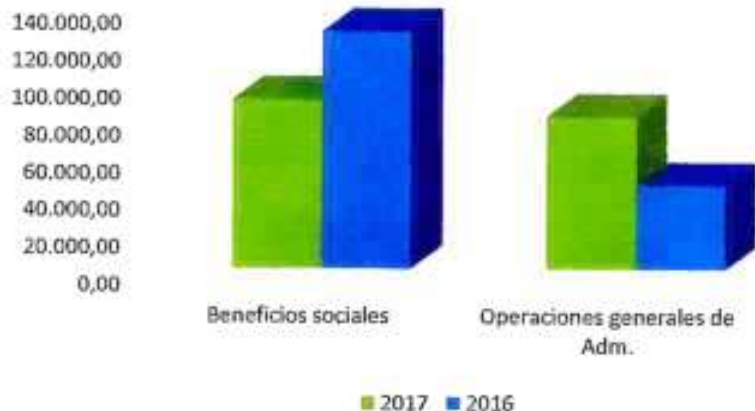
	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y Benefici. Sociales (1)	172.252,02	171.923,56
Operación General de Adm.	35.924,33	36.107,49
Total US\$	208.176,35	208.031,05

GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217
Castilla: 1717-790
Telefax: (593 2) 2812-150 / 603 8965
E-mail: f.gabela@cablemodem.com.ec
Quito - Ecuador



(I)	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y Salarios	45.000,00	62.950,00
Comisiones en ventas	22.853,80	31.846,27
Aportes al IESS	8.281,91	12.742,19
Décimo tercer sueldo	5.680,36	7.924,71
Décimo cuarto sueldo	745,50	1.171,25
Fondos de Reserva	5.447,02	6.733,01
Vacaciones	2.563,64	3.388,28
Honorarios Profesionales	69.667,00	42.021,10
Desahucio e indemnizaciones	11.702,79	2.246,75
Movilización	110,00	0,00
Bonificación especial	200,00	900,00
Total US\$	172.252,02	171.923,56



Nota 20. Gastos financieros

Compuesto por:

	31/12/2017	31/12/2016
Intereses préstamos	21.922,52	22.316,11
Comisiones	12.339,13	10.391,44
Impuestos	41.317,80	34.184,14
Diferencial Cambiario	-6.014,22	-925,63
Otros gastos	5.578,84	0,00
Total US\$	75.144,07	65.966,06

Nota 21. Conciliación Tributaria

AL 31 de diciembre 2017 la Compañía presentó su declaración del Impuesto a la Renta de conformidad con lo establecido en la Ley De Régimen Tributario de acuerdo al siguiente resultado:

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad del Ejercicio	211.555,88	266.094,53
15% Participación Trabajadores	31.733,38	39.914,18
Utilidad Gravable	179.822,50	226.180,35
(+) Gastos no deduci. en el país	1.601,08	5.208,18
Utilidad Gravable	181.423,58	231.388,53
Anticipo determinado ejercicio	16.960,39	22.974,10
Impuest. Renta causado mayor	29.637,42	27.931,38
Saldo anticipo pendiente de pago	10.026,94	22.974,10
Retenciones en la Fuente	19.768,16	21.571,17
Impuesto a la Renta por pagar	19.896,20	29.334,31

Nota 22. Contingencias.-

De acuerdo a la información proporcionada por la Administración de DKocina Cía. Ltda., no mantiene ningún litigio y/o juicios pendiente, por tanto no tiene compromisos que puedan afectar la posición de los estados financieros adjuntos.

Nota 23. Eventos Subsecuentes.-

El Gobierno de la República del Ecuador a través de sus autoridades promulgó el proyecto de la "Ley Orgánica para la Reactivación Económica Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, mediante Registro Oficial Suplemento 150 del 29 de diciembre de 2017, registro que se encuentra en el Pleno de la Asamblea que se pronuncia sobre la objeción parcial sobre dicha Ley.

Entre los aspectos importantes de esta Ley se determinan áreas estratégicas de la función administrativa del Estado Ecuatoriano el cual una vez aprobadas afectará directamente sobre entidades del Estado, compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías así como la Superintendencia de Bancos, personas naturales y toda clase de asociaciones con finalidad de lucro, entre los aspectos relevantes de esta Ley se puede resumir los siguientes puntos:

Aspectos Tributarios

La LRTI se determina que las entidades del sector financiero popular y solidario podrán participar en los procesos de fusión y beneficiarse de exención, el Comité de políticas transitoria autorizará esta exención y su duración se aplicará de manera proporcional a los activos de las entidades de menor tamaño. La exoneración del Impuesto a la Renta para nuevas micro-empresas que inicien su actividad económica a partir de la promulgación de esta Ley.

Se incrementa al 25% del Impuesto a la Renta para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta, se excluirán de los rubros correspondientes a activos, costos, y gastos deducibles de dicho impuesto y su patrimonio. La base imponible de los productos sujetos al ICE, de producción nacional o bienes importados, se determinará con base al precio de venta al público, menos el IVA y el ICE, o con base a los precios referenciales mediante resolución que establezca cada año el Director General del SRI

Aspectos Laborales

Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, las personas naturales podrán deducir hasta el 50% del total de ingresos gravados sin que supere un valor equivalente al 1.3 veces la fracción básica desgravada del impuesto a la renta, sus gastos personales sin IVA e ICE, así como el de sus padres, cónyuge o parejas en unión de hecho del sujeto pasivo que no perciban ingresos gravados y que dependan de este.

Aspectos financieros

Obligación de llevar contabilidad será de todas las sociedades y declarar impuestos con base a los resultados que arroje la misma, también estarán obligados las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal anterior sean mayores a US\$ 300.000, incluyen personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos.

Aspectos Societarios

La nómina de administradores, representantes Legales, socios y accionistas incluyen propietarios legales así como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra las actividades ilícitas conforme a las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros.

Código Monetario y Financiero

Los medios de pagos electrónicos serán implementados y operados por las entidades del sistema financiero nacional de conformidad con la autorización que se le otorgue al respectivo organismo de control.

Ley Orgánica de Prevención, Detención y Erradicación del delito de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos

En el caso de que la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), requiera información adicional de los sujetos obligados o de cualquier institución del sector público, esta deberá ser motivada y los requerimientos tendrán la obligación de entregarla dentro del término de cinco (5) días y la UAFE podrá conceder una prórroga de hasta diez (10) días.
