ECUATORIANA DE GOLOSINAS ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.

Estados Financieros
Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de 2018

ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2018
Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios del Patrimonio

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD $	-	*Dólares de los Estados Unidos de América*
NEC	-	*Normas Ecuatorianas de Contabilidad*
NIC	-	*Normas Internacionales de Contabilidad*
INEC	-	*Instituto Nacional de Estadística y Censo*
NIIF	-	*Normas Internacionales de Información Financiera*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 05 de Septiembre de 2019

A los señores Accionistas de la Compañía

Opinión con Salvedad

1. *He auditado los estados financieros de* ***ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.,*** *que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

   En mi opinión, los estados financieros antes indicados a excepción de lo indicado en el último párrafo del punto 2 fundamentos de la opinión, se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ***ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.,*** *al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Fundamentos de la opinión

2. *He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*

   Soy independiente de ***ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.,*** *de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

   Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

   Salvedades

   - *La empresa no tiene un manejo adecuado de los inventarios*
   - *La empresa realiza pagos a empleados que laboran sin afiliación en la empresa, de la cuenta contable del señor gerente que dice Prestamos por Pagar de Mario G Sarmiento teniendo el riesgo de sanciones con las instituciones de control como lo es: IESS, SRI y con el empleado.*
   - *Auditoria no recibió de los bancos la confirmación de saldos, lo que limita la verificación de la evidencia.*

- *La empresa no tiene los libros sociales, no tiene libro de socios, no tiene libro de participaciones, no tiene emitidos los certificados de participación, no tiene el libro de expediente de actas, las pocas actas que tiene no están adecuadamente llevadas, con los requisitos mínimos que exige la entidad de control*
- *La empresa en años anteriores no ha realizado el estudio actuarial, el impacto de hacerlo solo este año ha repercutido los resultados actuales*

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

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

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

   Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

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

2. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.*

   Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

   Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

   Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoria. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

   Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o erros, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoria para responder a

dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y , basados en la evidencia de auditoria obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

3. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.*

4. *Este informe se emite únicamente para información de los Socios de* ***ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.,*** *y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito*

Énfasis

5. *Es importante mencionar que los estados financieros de* ***ECUATORIANA DE GOLOSINAS-ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.****, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por primera vez.*

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com

ECUATORIANA DE GOLOSINAS –ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTA	NOTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	1,412.10	15,155.77
Cuentas por cobrar	3	861,947.48	647,521.29
Inventarios	4	349,324.90	131,311.78
Importaciones en Tránsito		63,152.89	-
Pagos Anticipados		8,936.26	22,171.21
Anticipo Impuesto Renta	5	24,152.40	18,202.40
Total Activo Corriente		**1,308,926.03**	**834,362.45**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	773,043.65	623,127.44
Activo por Impuestos Diferido		68,214.11	-
Total Activo No Corriente		**841,257.76**	**623,127.44**
Total Activo		**2,150,183.79**	**1,457,489.89**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Locales	7	354,571.07	137,501.51
Deudas Fiscales	8-9	67,471.05	19,974.31
Obligaciones con empleados por pagar		188,588.72	39,776.98
Otras cuentas por pagar		29,564.71	350,000.00
Total Pasivo Corriente		**640,195.55**	**547,252.80**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Instituciones Financieras		1,504,164.69	785,265.96
Total Pasivo No Corriente		**1,504,164.69**	**785,265.96**
Total Pasivo		**2,144,360.24**	**1,332,518.76**
PATRIMONIO			
Capital Social	10	50,000.00	50,000.00
Reserva Legal	11	13,648.42	12,022.07
Utilidad Acumuladas	11	30,900.72	-
Resultados Acumulados Adopción Niif	11	10,992.83	10,992.83
Otros Resultados Integrales	11	(100,542.91)	13,689.09
Utilidad del Ejercicio	11	824.49	38,267.14
Total Patrimonio		**5,823.55**	**124,971.13**
Total Pasivo + Patrimonio		**2,150,183.79**	**1,457,489.89**

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Mario Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Irene Hernández

ECUATORIANA DE GOLOSINAS –ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTA	NOTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
INGRESOS	12		
Ingresos Operacionales		2,463,077.83	1,834,629.52
Otros Ingresos		6,540.62	
Total Ingresos		**2,469,618.45**	**1,834,629.52**
COSTO DE OPERACIÓN			
Costos de Operación	13	1,086,999.76	1,029,470.19
Utilidad/Pérdida Bruta		**1,382,618.69**	**805,159.33**
GASTOS	14		
Gastos de Administración		1,067,152.81	507,150.42
Gastos de Venta		204,420.02	211,465.86
Gastos Financieros		83,284.38	48,275.91
Total Gastos Operacionales		**1,354,857.21**	**766,892.19**
Utilidad/Pérdida Ejercicio		**27,761.48**	**38,267.14**
Participación Trabajadores		4,164.22	
Impuesto a la Renta		22,772.77	
Resultado Neto del Ejercicio		**824.49**	**38,267.14**

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Mario Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Irene Hernández

ECUATORIANA DE GOLOSINAS –ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DETALLE	Capital Pagado	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultado Acumulados	Resultado Acumulados por aplicación primera vez Niif	Resultados del Periodo	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de diciembre del 2017	**50,000.00**	**12,022.07**	**13,689.09**	**-**	**10,992.83**	**38,267.14**	**124,971.13**
Cambios del patrimonio en el año							-
Apropiación para la reserva legal							-
Pago de Dividendos							-
Otros cambios (detallar)		*1,626.35*	*(114,232.00)*	*30,900.72*		*(38,267.14)*	*(119,972.07)*
Resultado del Ejercicio						*824.49*	*824.49*
Saldo Final al 31 de diciembre del 2018	**50,000.00**	**13,648.42**	**(100,542.91)**	**30,900.72**	**10,992.83**	**824.49**	**5,823.55**

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Mario Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Irene Hernández

ECUATORIANA DE GOLOSINAS –ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

CUENTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	***(13,743.67)***	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***(177,758.76)***	***550,369.87***
Clases de cobros por actividades de operación	*2,249,019.26*	*1,834,629.52*
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	*2,249,019.26*	*1,834,629.52*
Clases de pagos por actividades de operación	*(2,343,494.02)*	*(1,284,259.65)*
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	*(2,343,494.02)*	*(1,284,259.65)*
Intereses pagados	*(83,284.00)*	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	***(215,832.00)***	***(107,971.70)***
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	*(215,832.00)*	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	*(107,971.70)*
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	***379,847.09***	***(442,398.17)***
Financiación por préstamos a largo plazo	*410,747.81*	-
Pagos de préstamos		*(442,398.17)*
Dividendos recibidos pagados	*(30,900.72)*	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	***(13,743.67)***	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	*15,155.77*	*200.00*
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	*1,412.10*	*200.00*
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	***27,761.48***	***38,267.14***

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	***155,912.07***	***10,731.03***
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	*60,063.03*	*8,593.92*
Ajustes por gastos en provisiones	*55,129.64*	*2,137.11*
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	*36,555.18*	*-*
Ajustes por gasto participación trabajadores	*4,164.22*	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	*(361,432.31)*	*501,371.70*
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	*(208,795.00)*	*-*
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	*(9,263.57)*	*211,711.43*
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	*(4,000.00)*	*-*
(Incremento) disminución en inventarios	*(218,013.12)*	*-*
(Incremento) disminución en otros activos	*(110,085.37)*	*289,660.27*
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	*188,724.75*	*-*
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	***(177,758.76)***	***550,369.87***

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL
Mario Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Irene Hernández

ECUATORIANA DE GOLOSINAS -ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Nota. 1 Resumen de operaciones y principales políticas contables
1.1. Constitución y objeto social

ECUATORIANA DE GOLOSINAS ECUAGOLOSINAS CIA LTDA. Es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador constituida el 23 de marzo de 1996 e iniciando sus actividades el 15 de mayo de 1996. Ubicada en la calle los Eucalipto E1-89 y Av.10 de Agosto.

1.2 Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo, se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC), y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

b. Base de medición.
La información financiera de la compañía han sido preparados en base del costo histórico, excepto cuentas a largo plazo que se valorizan por métodos actuariales, mismo que realizó un profesional independiente y se reconoce al final de cada período.

c. Moneda funcional y de preparación.

Los registros contables mantenidos en la compañía para la elaboración de los estados financieros, se presentan en dólares, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

1.3 Principales políticas contables.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Período contable.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, al 31 de diciembre de cada año.

b. ***Efectivo y equivalente de efectivo***.- *Para la presentación de estado de flujo de efectivo, la empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja.*

c. ***Cuentas por cobrar***.- *Para el giro normal de la compañía, se ha mantenido la política de ventas al contado, cheque y tarjetas de crédito. No aplica provisión para incobrables.*

d. ***Inventarios.***- *Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. Las importaciones está valuada al costo de adquisición más todos los gastos que incurrieron para nacionalizar.*
En los inventarios se reconoció un activo por impuesto diferido por una diferencia temporaria, al aplicar el VNR

e. Propiedad, Planta y Equipo.

El costo de los elementos de propiedad, Planta y equipo, corresponden a maquinaria, edificio, muebles y enseres, vehículo y equipo de computación, utilizados para el giro normal de la empresa.En este período se realiza la corrección de error según aplicación NIFF 8 en el rubro edificio se registra con la debida escritura de respaldo misma que no se entrego a contabilidad en el debido momento.

a.- Medición de costo.

Se presentan a costo de adquisición

b.- Método de depreciación.

Para la depreciación se considera un valor residual y el método utilizado para la depreciación es el de línea recta, con cargo a las operaciones del año.
Las reparaciones y mantenimiento de los activos se cargan a resultados.

f. Impuestos

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto alguna partida reconocida en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobra las utilidades gravables, calculando con base a la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y el 13% si las utilidades son reinvertidas por la compañía en maquinarias y equipos nuevos.

g. Cuentas por pagar proveedores.- *Son las obligaciones corrientes que mantiene la compañía al cierre de ejercicio fiscal con los proveedores locales.*

h. Obligaciones Laborales, Jubilación patronal, desahucio.

Se reconoce como un pasivo por beneficios definidos la suma neta total de los siguientes importes (NIC 19.54).

a.- El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del período que se informa.

b.- Más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial), no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados.

c.- Menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como gasto.

d.- Menos el valor razonable, al final del período sobre el cual se informa, de los activos del plan (en caso de que hubiere) con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

La compañía determina el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el valor razonable de cualquier activo del plan, con regularidad para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los importes determinados al cierre del período que se informa. (NIC. 19.56)

La compañía reconoce, en el resultado, el importe total neto de las siguientes cantidades, salvo que otra norma requiera o permita su inclusión en el costo de un activo (NIC 19.61)

a.- El costo de servicio del período corriente;

b.- El costo por intereses;

c.- El rendimiento esperado de cualquier activo del plan y cualquier derecho de reembolso;

d.- Las ganancias o pérdidas actuariales, según se requiera de acuerdo a la política contable de la compañía,

e.- El costo de los servicios pasados;

f.- El efecto de cualquier tipo de reducción o liquidación del plan.

Método de valoración actuarial

La compañía utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el período actual; y, en su caso, el costo de servicio prestado. (NIC 19.64).

Ingresos

Los ingresos por ventas de las actividades operacionales son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. De acuerdo a la política contable, las transacciones se realizan en efectivo, cheques y con tarjeta de crédito. Se presenta a valor razonable y no registra interés implícito.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento que incurren, por el método devengado.

Dividendos declarados

Los dividendos se reconocen como pasivo en el período en el cual son declarados, se declaran y se pagan en el mismo ejercicio económico, según el flujo de efectivo.

Gastos financieros

Los gastos financieros, se reconocen en el momento que incurren en el estado de resultados, y corresponden a comisiones por liquidación de tarjetas de crédito.

Nota 2. Caja - Bancos

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Caja	200.00	200.00
Bancos	14,955.77	1,212.10
Total Caja Bancos	**15,155.77**	**1,412.10**

Son valores de libre disponibilidad que tiene la empresa para las operaciones en efectivo, como bancos con cuentas corrientes y ahorros, fondos rotativos y una póliza a corto plazo con vencimiento a enero 12 /2018.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Clientes	647,521.29	861,620.17
Otras cuentas por cobrar	260.00	5,263.57
Total Clientes	**647,521.29**	**866,883.74**

Nota 4. Inventarios

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Inventario producto terminad	131,311.78	349,324.90
Total Inventarios	**131,311.78**	**349,324.90**

Nota 5. Anticipo impuesto a la renta

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Sri por cobrar (IRF)	18,202.40	21,452.40
Total Anticipo impuestos	**18,202.40**	**24,152.40**

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Maquinaria y Equipo	233,657.76	361,642.45
Equipo de computación	4,498.40	4,970.72
Vehículo	82,089.27	166,464.27
Inmueble	350,000.00	35,0000.00
Depreciación acumulada	**-47,117.99**	**-110,033.79**
Total propiedad, planta y equipo	**623,127.44**	**773,043.65**

Nota 7. Proveedores Locales

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Proveedores locales	*137,501.51*	*354,571.07*
Total proveedores	***137,501.51***	***354,571.07***

La política de la empresa es pago a 90 días, si falta liquidez, la empresa no aplica financiamiento con el VNR.

Nota 8. Deudas fiscales.

Son los pagos pendientes que tiene la empresa, por iva, retenciones iva y retenciones en la fuente al cierre del ejercicio.

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Impuesto compañía	*14,605.56*	*60,182.89*
Obligaciones iess	*5,368.75*	*7,288.16*
Total deudas fiscales	***19,974.31***	***67,471.05***

Nota 9. Obligaciones por pagar y provisiones

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
15% participación utilidades	*5,740.07*	*4,164.22*
Total obligaciones por pagar y provisiones	***5,740.07***	***4,164.22***

Es este grupo se registra los haberes a favor del empleado al 31 de diciembre y las provisiones por beneficios sociales, por jubilación y desahucio.

Nota 10. Capital Social

El capital social de la compañía es de $ 50,000.00
Estructura del capital social

SOCIOS	PARTICIPACION	%
Mario Sarmiento Ochoa	*42500*	*85%*
Mario Sarmiento Gavilanes	*2500*	*5%*
Medardo Sarmiento Gavilanes	*2500*	*5%*
Gabriela Sarmiento Gavilanes	*2500*	*5%*
Total capital social	***50000***	***100%***

El capital social se encuentra cancelado en su totalidad

Nota 11. Componentes del patrimonio

CUENTAS	***SALDOS NIIF AL 31/12/2017***	***SALDOS NIIF AL 31/12/2018***
Capital social		
Mario Sarmiento Ochoa	*42,500.00*	*42,500.00*
Mario Sarmiento Gavilanes	*2,500.00*	*2,500.00*
Medardo Sarmiento Gavilanes	*2,500.00*	*2,500.00*
Gabriela Sarmiento Gavilanes	*2,500.00*	*2,500.00*
Reservas		
Reserva legal	*12,022.07*	*13,648.42*
Resultados		
Utilidades No Distribuidas	*0.00*	***30,900.72***
Ganancia neta del ejercicio	*38,267.14*	*824.49*
Otros resultados Integrales	*2017*	*2018*
Otros resultados integrales	*13,689.09*	*-100,542.81*
Niffs para vez	*10,992.83*	*10,992.83*
Total Patrimonio	***124,971.13***	***5,823.55***

Nota 12. Ingresos

CUENTAS	***SALDO NIIF AL 31/12/2017***	***SALDO NIIF AL 31/ 12/2018***
Ingresos		
Ventas de mercaderías	*1,834,629.52*	*2,463,077.83*
Ingreso exento	*0.00*	*6,540.62*
Total Ingresos	***1,834,629.52***	***2,469,618.45***

La compañía presentó una baja en sus ventas con respecto al año anterior, por la dura competencia que existe con las empresas chinas.

Nota 13. Costos

Son los rubros necesarios para que la empresa pueda comercializar sus productos.

CUENTAS	***SALDO NIIF AL 31/12/2017***	***SALDO NIIF AL 31/ 12/2018***
COSTO DE VENTAS	*1,029,470.19*	*1,086,999.76*

Nota 14.Gastos

Se refiere a los gastos de administración, venta y financieros necesarios para el manejo de la compañía.

CUENTAS	***SALDO NIIF AL 31/12/2017***	***SALDO NIIF AL 31/12/2018***
GASTOS ADMINISTRATIVOS	*523,931.38*	*1,067,152.81*
GASTOS DE VENTAS	*211,465.86*	*204,420.02*
GASTOS FINANCIEROS	*48,275.91*	*83,284.38*
	783,673.15	***1,354,857.21***

La Empresa aplica los gastos por el método de la función, registrando en sus cuentas auxiliares de acuerdo a la naturaleza, los gastos se producen para generar los ingresos por venta de mercadería.

GERENTE GENERAL
Mario Sarmiento

CONTADOR GENERAL
Irene Hernández