

COMERCIALIZADORA DICA VI CIA. LTDA. CAMOVI AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE COMERCIALIZADORA DICA VI CIA. LTDA. CAMOVI
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. INVENTARIOS
 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES
 15. PROVISIONES
 16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
 17. PASIVO DIFERIDO
 18. IMPUESTOS
 19. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
 20. REVISIONES FISCALES
 21. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 22. PATRIMONIO
 23. INGRESOS
 24. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 25. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
 26. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIALIZADORA DICA VI

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

COMERCIALIZADORA DICA VI CIA LTDA. CAMOVI			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
1.	ACTIVOS		\$ 1.370.540,13
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.160.405,78	
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 85.584,39	
1.01.01.03	CAJA - MONEDAS	\$ 3.237,79	
1.01.01.05.	EFFECTIVO EN TRANSITO	\$ 72.937,79	
1.01.01.05.01	CAJA EN TRANSITO	\$ 5.099,93	
1.01.01.05.02	DOCUMENTOS EN CUSTODIA (1)	\$ 47.094,10	
1.01.01.05.03	DOCUMENTOS EN CUSTODIA (2)	\$ 18.869,76	
1.01.01.05.04	DOCUMENTOS EN CUSTODIA (3)	\$ 1.874,00	
1.01.01.06.	CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 9.408,81	
1.01.01.06.01	BANCO DE LOJA	\$ 7.525,18	
1.01.01.06.04	BANCO BOLIVARIANO	\$ 153,68	
1.01.01.06.05	BANCO PICHINCHA C.A.	\$ 1.729,95	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 703.214,08	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 728.912,68	
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 728.912,68	
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 21.101,42	
1.01.02.08.01	ANTICIPOS DE SUELDOS	\$ 5.655,37	
1.01.02.08.02	PRESTAMOS PERSONAL	\$ 6.491,96	
1.01.02.08.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIOS	\$ 8.954,09	
1.01.02.09.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (46.800,02)	
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (46.800,02)	
1.01.03.	INVENTARIOS	\$ 369.504,50	
1.01.03.06.	INVENT. MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 369.504,50	
1.01.03.06.01	INVENT. 12% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 261.611,29	
1.01.03.06.02	INVENT. 0% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 107.893,21	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 77,00	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 77,00	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.025,81	
1.01.05.07	NOTA DE CRÉDITO SRI	\$ 2.025,81	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 210.134,35	
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 209.031,69	
1.02.01.01	TERRENOS	\$ 37.789,71	
1.02.01.02	EDIFICIOS	\$ 125.056,52	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.057,04	
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 7.751,66	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 6.209,14	
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.	\$ 79.335,61	
1.02.01.13.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (53.167,99)	
1.02.01.13.02	(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	\$ (1.297,29)	
1.02.01.13.05	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ (617,71)	
1.02.01.13.06	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (170,42)	
1.02.01.13.08	(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN	\$ (3.276,80)	
1.02.01.13.09	(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS	\$ (47.805,77)	
1.02.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.102,66	
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.102,66	

COMERCIALIZADORA DICA VI

2.	PASIVO		\$ 1.346.166,75
2.01.	PASIVO CORRIENTE	\$ 956.715,48	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 808.912,06	
2.01.03.01.	LOCALES	\$ 808.912,06	
2.01.03.01.01	PROVEEDORES	\$ 712.074,44	
2.01.03.01.02	PROVEEDORES GASTOS	\$ 7.031,54	
2.01.03.01.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	\$ 89.806,08	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 101.530,32	
2.01.04.01	PRESTAMOS BANCO DE LOJA 1010216649 C/P	\$ 53.125,00	
2.01.04.02	PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 C/P	\$ 15.571,78	
2.01.04.03	PRÉSTAMO BANCO DE PICHINCHA 34518000 C/P	\$ 32.833,54	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 46.273,10	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 17.401,90	
2.01.07.01.06	RETENCIONES IVA POR PAGAR	\$ 272,93	
2.01.07.01.12	RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	\$ 2.531,93	
2.01.07.01.14	IVA VENTAS A CRÉDITO	\$ 14.597,04	
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.582,59	
2.01.07.03.	CON EL IESE	\$ 4.194,69	
2.01.07.03.01	IESE APOORTE PATRONAL POR PAGAR	\$ 1.613,05	
2.01.07.03.02	IESE APOORTE PERSONAL POR PAGAR	\$ 1.254,66	
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 238,59	
2.01.07.03.04	PRESTAMOS IESE POR PAGAR	\$ 1.088,39	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 16.314,60	
2.01.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$ 11.984,17	
2.01.07.04.02	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 1.106,36	
2.01.07.04.03	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 3.129,02	
2.01.07.04.06	UTILIDADES 2018 EN CONSIGNACIÓN	\$ 95,05	
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 6.779,32	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 389.451,27	
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 166.000,00	
2.02.02.02	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P	\$ 166.000,00	
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 211.023,66	
2.02.03.01	PRESTAMOS BANCO DE LOJA 1010216649 L/P	\$ 21.969,21	
2.02.03.03	PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 L/P	\$ 29.565,04	
2.02.03.04	PRÉSTAMO BANCO DE PICHINCHA 34518000 L/P	\$ 159.489,41	
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 11.604,83	
2.02.07.01	JUBILACIÓN PATRONAL	\$ 6.949,00	
2.02.07.02	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 4.655,83	
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	\$ 822,78	
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 822,78	
3.	PATRIMONIO NETO		\$ 24.373,38
3.01.	CAPITAL	\$ 400,00	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 400,00	
3.04.	RESERVAS	\$ 2.782,71	
3.04.01	RESERVA LEGAL	\$ 80,00	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ 2.702,71	
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ (7.194,21)	
3.05.05	GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	\$ (7.194,21)	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 11.390,74	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 12.772,37	
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ (1.381,63)	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 16.994,14	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 16.994,14	
9.01	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1.370.540,13

COMERCIALIZADORA DICA VI

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

COMERCIALIZADORA DICA VI CIA LTDA. CAMOVI			
ESTADO RESULTADOS			
DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019			
4.	INGRESOS		\$ 3.147.953,14
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 3.147.673,26	
4.1.01.	VENTA DE MERCADERÍAS	\$ 3.045.723,41	
4.1.01.01	VENTAS 12% DE MERCADERÍAS	\$ 1.892.134,71	
4.1.01.02	VENTAS 0% DE MERCADERÍAS	\$ 1.153.588,70	
4.1.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12%	\$ 3.500,00	
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 98.449,85	
4.1.08.01	REDONDEO EN VENTAS	\$ 30,14	
4.1.08.02	SOBRANTES DE CAJA	\$ 122,60	
4.1.08.03	OTROS INGRESOS	\$ 3.290,16	
4.1.08.04	DESCUENTOS EN COMPRAS	\$ 95.006,95	
4.3.	OTROS INGRESOS	\$ 279,88	
4.3.05.	OTRAS RENTAS	\$ 279,88	
4.3.05.03	REVERSIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$ 279,88	
5.	COSTOS Y GASTOS		\$ 3.102.757,69
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 2.649.848,40	
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 2.649.848,40	
5.1.01.01.	COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	\$ 2.649.848,40	
5.1.01.01.01	COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 12%	\$ 1.593.280,26	
5.1.01.01.02	COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 0%	\$ 1.056.568,14	
5.2.	GASTOS	\$ 452.909,29	
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	\$ 300.515,38	
5.2.01.00	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 111.996,50	
5.2.01.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 16.760,35	
5.2.01.02	FONDOS DE RESERVA	\$ 7.440,44	
5.2.01.03	BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	\$ 6.211,82	
5.2.01.04.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 32.466,00	
5.2.01.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 13.996,30	
5.2.01.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 10.748,36	
5.2.01.04.03	VACACIONES	\$ 3.168,34	
5.2.01.04.06	BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	\$ 1.657,00	
5.2.01.04.07	GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	\$ 2.896,00	
5.2.01.06	SERVICIOS OCASIONALES	\$ 5.937,92	
5.2.01.07.	COMISIONES	\$ 24.637,54	
5.2.01.07.01	COMISIONES VENTAS EN ROL	\$ 24.637,54	
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 13.262,24	
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHICULAR	\$ 13.262,24	
5.2.01.09	ARRENDAMIENTO	\$ 16.710,74	
5.2.01.10.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 3.486,33	
5.2.01.10.01	PUBLICIDAD	\$ 2.470,28	
5.2.01.10.02	GASTO PROMOCIÓN AUTOCONSUMO	\$ 1.016,05	

COMERCIALIZADORA DICA VI

5.2.01.11.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9.511,21	
5.2.01.11.01	COMBUSTIBLES	\$ 7.717,79	
5.2.01.11.02	LUBRICANTES	\$ 1.793,42	
5.2.01.15.	TRANSPORTE	\$ 10.951,60	
5.2.01.15.01	TRANSPORTE	\$ 10.860,00	
5.2.01.15.03	SIMERT	\$ 91,60	
5.2.01.17.	GASTOS DE VIAJE	\$ 35.457,87	
5.2.01.17.01	MOVILIZACIÓN PERSONAL VENTAS	\$ 23.216,24	
5.2.01.17.02	ALIMENTACIÓN Y HOSPEDAJE	\$ 3.094,57	
5.2.01.17.03	MOVILIZACIÓN PERSONAL REPARTO	\$ 9.147,06	
5.2.01.28.	OTROS GASTOS	\$ 5.684,82	
5.2.01.28.01	MATRICULACIÓN VEHICULAR	\$ 3.640,57	
5.2.01.28.03	UNIFORMES PERSONAL VENTAS	\$ 400,05	
5.2.01.28.06	OTROS GASTOS VARIOS	\$ 1.644,20	
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 131.063,93	
5.2.02.00	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 21.244,51	
5.2.02.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2.581,26	
5.2.02.02	FONDOS DE RESERVA	\$ 2.420,39	
5.2.02.03	BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	\$ 604,62	
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 14.692,16	
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4.775,34	
5.2.02.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	\$ 1.909,76	
5.2.02.08.03	MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	\$ 2.865,58	
5.2.02.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	\$ 3.448,97	
5.2.02.18.01	AGUA POTABLE	\$ 50,85	
5.2.02.18.02	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 794,57	
5.2.02.18.03	TELÉFONOS	\$ 1.006,17	
5.2.02.18.04	INTERNET	\$ 273,92	
5.2.02.18.05	CELULAR	\$ 877,56	
5.2.02.18.06	FIRMA ELECTRÓNICA	\$ 445,90	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	\$ 1.283,85	
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 20.353,98	
5.2.02.20.01	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	\$ 719,27	
5.2.02.20.02	IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ 3.373,60	
5.2.02.20.04	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 13.258,10	
5.2.02.20.07	CÁMARA DE COMERCIO	\$ 180,00	
5.2.02.20.08	ICE IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIALES	\$ 1.573,01	
5.2.02.20.09	CONTRIBUCIONES SOLCA	\$ 1.250,00	
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	\$ 8.921,72	
5.2.02.21.01	DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN	\$ 8.921,72	
5.2.02.23.	GASTO DETERIORO	\$ 42.044,11	
5.2.02.23.05	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	\$ 42.044,11	
5.2.02.28.	OTROS GASTOS EN BIENES	\$ 6.000,17	
5.2.02.28.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 3.335,05	
5.2.02.28.02	ÚTILES DE OFICINA	\$ 2.443,22	
5.2.02.28.03	LIMPIEZA - ASEO	\$ 221,90	
5.2.02.29.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	\$ 2.692,85	
5.2.02.29.01	IMPRESA Y REPRODUCCIÓN	\$ 963,00	
5.2.02.29.02	FOTOCOPIAS	\$ 0,76	
5.2.02.29.03	CORRESPONDENCIA - COURIER	\$ 75,18	
5.2.02.29.04	GARAJE	\$ 859,11	
5.2.02.29.05	GASTO DE ESTIBAJE	\$ 794,80	

COMERCIALIZADORA DICA VI

5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 18.060,58	
5.2.03.01	INTERESES EN PRESTAMOS	\$ 16.349,24	
5.2.03.02	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 678,43	
5.2.03.06	SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 658,99	
5.2.03.07	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	\$ 373,92	
5.2.05.	MISCELÁNEAS	\$ 3.269,40	
5.2.05.01	MULTAS, INTERESES Y MORA IESS	\$ 89,11	
5.2.05.03	RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	\$ 214,38	
5.2.05.04	GASTOS SIN SUSTENTO	\$ 1.958,76	
5.2.05.08	ENERGÍA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	\$ 557,15	
5.2.05.09	ARRIENDOS NO DEDUCIBLE	\$ 450,00	
~3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 16.994,14

COMERCIALIZADORA DICA VI

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

	PARTICIPACION CONTROLADORA																				
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	0	0	80	2702,71	0	0	0	0	9112,36	-7194,21	-1381,63	-9112,36	0	0	0	29766,51	0	24373,38		24373,38
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	80	2702,71	0	0	0	0	0	0	-1381,63	-9112,36	0	0	0	12772,37	0	5461,09		5461,09
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	P	80	2702,71	P	P	P	0			-1381,63	-9112,36	P	D	D	12772,37	N	5461,09	D	5461,09
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D	0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D	0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9112,36	-7194,21	0	0	0	0	0	16994,14	0	18912,29		18912,29
Aumento (disminución) de capital social																			0		0
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0		0
Prima por emisión primaria de acciones			P																0		0
Dividendos										N							N		0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										N							N		0		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0		0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0		0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	9112,36	-7194,21						D	D	1918,15		1918,15
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	16994,14	N	16994,14	D	16994,14

COMERCIALIZADORA DICA VI

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-109854,97	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-127339,72	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2831788,46	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2741812,82	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	89975,64	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2959463,74	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2580453,63	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-204396,93	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-174613,18	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-1582,59	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1918,15	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-175661,89	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-175661,89	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	193146,64	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0	P
Pagos de préstamos	950305	193146,64	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	-109854,97	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	195439,36	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	85584,39	

COMERCIALIZADORA DICA VI

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	16.994,14	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	52883,98	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	52883,98	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-197217,84	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-287571,19	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-1321,29	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	1346,92	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-120801,19	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-944,34	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	188849,04	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	11343,75	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	12679,1	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-798,64	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-127.339,72	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA DICA VI CIA LTDA. CAMOVI es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad y provincia de Loja, parroquia Sucre ubicada en la calle Daniel Alcides Carrión y Av. Villonaco tras Indablock.

La Compañía tiene como objeto social principal: la importación, exportación, distribución, compra, venta, consignación, traslado y comercialización de 1) productos de primera necesidad; 2) productos elaborados de consumo masivo (abarrotes, alimentos, bebidas, medicinas, farmacéuticos, etc.); 3) bazar y juguetería; 4) productos agropecuarios; 5) electrodomésticos; 6) Muebles, prendas de vestir, calzado; 7) Ferretería en general; 8) Librería y papelería, bienes muebles y de oficina; 9) licores y bebidas en general; y, cigarrillos; 9) Artesanías; ·1 O) Transportación de carga de productos, sin que esto constituya transporte o transportación pública; 11) Importación y exportación de bienes y servicios, 12) Artículos plásticos; 13) Heladería y cafetería; ·14) cosméticos y perfumería en todas sus clases, especies y formas;

1s:) materia prima para la elaboración de productos de consumo masivo como alimentos, bebidas, medicinas, etc.; 16) mercaderías de todo tipo que se produzcan en el Ecuador como en el exterior; 17) maquinarias y equipos para la pequeña y mediana empresa, así como sus repuestos y accesorios; ·18) productos de bazar, bisutería, lencería, calzado, ropa en general; así como electrodomésticos, ferretería y artículos de regalo; ·19) repuestos y accesorios para vehículos nuevos y usados, llantas, lubricantes, aceites, aditivos, herramientas, repuestos para maquinaria, etc.: 20) productos lácteos y embutidos.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de

ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

COMERCIALIZADORA DICA VI

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de Diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

	2018	2019	Variación
CAJA - MONEDAS	3.401,40	3.237,79	(163,61)
CAJA EN TRANSITO	5.099,93	5.099,93	-
DOCUMENTOS EN CUSTODIA (1)	33.330,79	47.094,10	13.763,31
DOCUMENTOS EN CUSTODIA (2)	18.869,76	18.869,76	-
DOCUMENTOS EN CUSTODIA (3)	1.009,96	1.874,00	864,04
BANCO DE LOJA	133.727,52	7.525,18	(126.202,34)
BANCO BOLIVARIANO		153,68	153,68
BANCO PICHINCHA C.A.		1.729,95	1.729,95
	195.439,36	85.584,39	(109.854,97)

La Compañía al 31 de Diciembre del 2019 posee un valor de \$ 85.584,39 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en Caja-Monedas, caja en tránsito, documentos custodia y 3 entidades bancarias que mantiene la compañía a nivel nacional.

Los documentos en custodia (1) hacen referencia a los cheques posfechados; los documentos en custodia (2) está conformado por dos cheques del Banco de Machala otorgados por el Sr Xavier Alvarado los cuales no han sido cobrados desde el año 2013 se encuentra en proceso judicial para recuperar estos valores

Los saldos reflejados en las cuentas bancarias se encuentran según los estados de cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019

6. ACTIVOS FINANCIEROS

	2018	2019	Variación
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	441341,49	728.912,68	287.571,19
ANTICIPOS DE SUELDOS	13288,17	5.655,37	(7.632,80)
PRESTAMOS PERSONAL	6291,96	6.491,96	200,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIOS	200,00	8.954,09	8.754,09
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4.755,91)	(46.800,02)	(42.044,11)
	456365,71	703.214,08	246.848,37

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 activos financieros por \$ 703.214,08 registrando un incremento de \$ 246.848,37 en relación al 2018; de los cuales corresponde a cuentas por cobrar y provisión de cuentas incobrables

Esta cuenta refleja el valor de \$46.800,02 que se conforma por el valor de la provisión del año 2019 y se le suma el valor de \$ 34.756,33 ya que son cuentas arrastradas de años anteriores.

7. INVENTARIOS

	2018	2019	Variación
INVENT. 12% MERCADERÍA EN ALMACÉN	180.371,32	261.611,29	81.239,97
INVENT. 0% MERCADERÍA EN ALMACÉN	68.331,99	107.893,21	39.561,22
	248.703,31	369.504,50	120.801,19

La compañía registra al 31 de diciembre en sus inventarios \$ 369.505,50; el mismo que se constituye en el inventario inicial para iniciar operaciones en el año posterior 2020; al establecer una comparación con el año 2018 se registra un incremento de \$ 120.801,19

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2018	2019	Variación
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	373,92		(373,92)
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	450,00		(450,00)
ANTICIPOS A PROVEEDORES	600,00	77,00	(523,00)
	1.423,92	77,00	(1.346,92)

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 presenta una disminución de \$1.346,92 en relación del año 2018, de los cuales los valores proporcionados a los proveedores en este caso es producto de las notas de crédito.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2019	Variación
CREDITO TRIBUTARIO (IR)	1.361,35		(1.361,35)
NOTA DE CREDITO SRI		2.025,81	2.025,81
	1.361,35	2.025,81	664,46

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 el valor reflejado es de \$ 2.025,81 por concepto de doble debido de cuota del anticipo a la renta, dicho valor se encuentra en proceso de reclamo administrativo al Servicio de rentas Internas.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2018	2019	Variación
TERRENOS		37.789,71	37.789,71
EDIFICIOS		125.056,52	125.056,52
MUEBLES Y ENSERES	3.322,04	6.057,04	2.735,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		7.751,66	7.751,66
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.880,14	6.209,14	2.329,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE.	79.335,61	79.335,61	-
(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS		(1.297,29)	(1.297,29)
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(232,83)	(617,71)	(384,88)
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(3.036,47)	(170,42)	2.866,05
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN	(40.976,97)	(3.276,80)	37.700,17
(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS		(47.805,77)	(47.805,77)
	42.291,52	209.031,69	166.740,17

COMERCIALIZADORA DICA VI

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus activos Fijos Depreciables \$ 209.031,69 activos que se encuentran conformados por terreno, edificio, muebles y enseres, equipos de computación, vehículos y maquinaria y equipo.

Se presenta una variación en la cuenta de Terrenos y Edificio por la adquisición de los bienes cuyo valor es de \$ 162.846,23 registrando un incremento considerable en sus activos; los saldos restantes constituyen valores amortizables por efecto de depreciaciones ya que son bienes de naturaleza depreciable.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2019	Variación
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	822,78	1.102,66	279,88
	822,78	1.102,66	279,88

La compañía al 31 de diciembre registra el valor de \$ 1.102,66 el mismo se encuentra según Estudio actuarial del año 2019

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2019	Variación
PROVEEDORES	438.452,28	712.074,44	273.622,16
PROVEEDORES GASTOS	7.241,49	7.031,55	(209,94)
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	174.369,25	89.806,08	(84.563,17)
	620.063,02	808.912,07	188.849,05

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 808.912,07 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de mercaderías, por concepto de cheques girados y no cobrados por pago a proveedores

En comparación al año 2018 se registra un incremento de \$ 188.849,05 de las obligaciones contraídas en el año 2019.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

	2018	2019	Variación
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010216649 C/P	44.313,13	53.125,00	8.811,87
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 C/P		15.571,78	15.571,78
PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA 34518000 C/P		32.833,54	32.833,54
	44.313,13	101.530,32	57.217,19

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un monto de \$ 101.530,32 por concepto de préstamos contraídos con entidades financieras a corto plazo, estos créditos se utilizaron para la adquisición los bienes inmuebles que actualmente posee la compañía

COMERCIALIZADORA DICA VI

14. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2018	2019	Variación
IVA POR PAGAR	2.300,06		(2.300,06)
RETENCIONES IVA POR PAGAR	520,26	272,93	(247,33)
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	1.820,42	2.531,93	711,51
IVA VENTAS A CREDITO	3.000,00	14.597,04	11.597,04
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1.582,89	1.582,89
	7.640,74	18.984,79	11.344,05

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 4.387,65 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2019 por concepto de retenciones del VA y fuente e impuesto a la renta

La cuenta IVA ventas a crédito presente el valor de \$ 14.597,04 corresponde a los meses de noviembre y diciembre 2019 según se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		PERIODO
IVA ventas a crédito	\$ 1.920,00	Noviembre 2019
IVA ventas a crédito	\$ 12.677,04	Diciembre del 2019
TOTAL	\$ 14.597,04	

15. CON EL IESS

	2018	2019	Variación
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	1.024,87	1.613,05	588,18
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	797,16	1.254,66	457,50
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	65,92	238,59	172,67
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	969,20	1.088,39	119,19
	2.857,15	4.194,69	1.337,54

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 4.194,69 que corresponde a los aportes del mes de diciembre, fondos de reserva que acumulan los trabajadores y prestamos quirografarios de los trabajadores

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	2018	2019	Variación
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	6.400,04	11.984,17	5.584,13
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		1.106,36	1.106,36
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		3.129,02	3.129,02
UTILIDADES 2018 EN CONSIGNACIÓN		95,05	95,05
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	5.352,32	6.779,32	1.427,00
	11.752,36	23.093,92	11.341,56

COMERCIALIZADORA DICA VI

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 beneficios a trabajadores por \$ 23.093,92 que corresponde a los beneficios pendientes de pago del mes de diciembre del 2019 por concepto de decimotercera remuneración; a los beneficios pendientes de agosto a diciembre del 2019 por concepto de decimocuarta remuneración; al valor de participación de trabajadores del año 2019 a cancelar hasta el mes de abril del 2020.

La cuenta Utilidades 2018 en consignación comprende los valores consignados en la cuenta del Banco Bolivariano por concepto de utilidades del 2018 cuyo valor es de \$ 95,05. Se pone a consideración que este valor debe estar en la cuenta del banco hasta el 17 de junio del 2020, luego pasa al Estado en este caso al Instituto de Seguridad Social IESS

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

	2018	2019	Variación
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P	166.000,00	166.000,00	-
	166.000,00	166.000,00	0,00

La compañía registro al 31 de diciembre presenta obligaciones con los socios, mismas que no generan intereses

18. OBLIGACIONES CON LAS INSTITUCIONES FINANCIERA LARGO PLAZO

	2018	2019	Variación
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010216649 L/P	75.094,21	21.969,21	(53.125,00)
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 L/P		29.565,04	29.565,04
PRÉSTAMO BANCO DE PICHINCHA 34518000 L/P		159.489,41	159.489,41
	75.094,21	211.023,66	135.929,45

La compañía al 31 de diciembre registra un el valor de \$ 211.023,66 comprende todas las obligaciones a largo plazo que posee la compañía con las instituciones financieras

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2018	2019	Variación
JUBILACIÓN PATRONAL	7.504,64	6.949,00	(555,64)
DESAHUCIO POR PAGAR L/P	4.898,83	4.655,83	(243,00)
	12.403,47	11.604,83	(798,64)

Los saldos comprenden los resultados obtenidos en los estudios actuariales contratados a ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., por jubilación patronal y desahucio.

20. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2019	Variación
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	822,78	822,78	-
	822,78	822,78	0,00

COMERCIALIZADORA DICA VI

Valor resultante de la aplicación de tasa de impuesto a la renta por provisiones por jubilación patronal y desahucio.

21. IMPUESTOS

21.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	AÑO TERMINADO	
	AL 31/12/2018	AL 31/12/2019
VENTAS 12% DE MERCADERIAS	1.653.262,76	1.892.134,71
VENTAS 0% DE MERCADERIAS	812.030,13	1.153.588,70
PRESTACION DE SERVICIOS 12%		3.500,00
(-) VENTAS 12% AUTOCONSUMO	(219,69)	
(-) VENTAS 0% AUTOCONSUMO	(0,68)	
REDONDEO EN VENTAS	23,37	30,14
SOBRANTES DE CAJA	126,33	122,60
OTROS INGRESOS		3.290,16
DESCUENTOS EN COMPRAS		95.006,95
(-) DESCUENTO EN VENTAS 12%	(3.437,90)	
(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%	(231,27)	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	(24.040,10)	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%	(7.106,91)	
REVERSIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	3.752,00	279,88
TOTAL INGRESOS	2.434.158,04	3.147.953,14
COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 12%	1.405.523,26	1.593.280,26
COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 0%	739.070,68	1.056.568,14
+/- AJUSTES DE INVENTARIO	299,55	
(-) BONIFICACIONES - DESCUENTO EN COMPRAS 14%	(29.573,98)	
(-) BONIFICACIONES - DESCUENTO EN COMPRAS 0%	(16.530,83)	
(-) COMPRAS AUTOCONSUMO 12%	(10.518,72)	
(-) COMPRAS AUTOCONSUMO 0%	(15.578,26)	
TOTAL, COSTO DE VENTAS	2.072.691,70	2.649.848,40
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	99.489,00	111.996,50
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14.305,75	16.760,35
FONDOS DE RESERVA	6.622,01	7.440,44
BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	5.848,81	6.211,82
DECIMO TERCER SUELDO	10.094,16	13.996,30
DECIMO CUARTO SUELDO	6.651,00	10.748,36
VACACIONES	1.458,24	3.168,34
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	1.573,20	1.657,00
SUBSIDIOS DE ENFERMEDAD	221,68	
COMISIONES VENTAS EN ROL	18.202,04	24.637,54
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	2.088,24	2.896,00
SERVICIOS OCASIONALES	821,74	5.937,92
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHICULAR	9.962,35	13.262,24
ARRENDAMIENTO	20.732,16	16.710,74
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	243,00	2.470,28
GASTOS PROMOCIÓN AUTOCONSUMO	191,62	1.016,05
COMBUSTIBLES	7.119,03	7.717,79
LUBRICANTES	1.576,70	1.793,42
TRANSPORTE	924,46	10.860,00

COMERCIALIZADORA DICA VI

SIMERT	93,00	91,60
MOVILIZACIÓN PERSONAL VENTAS	15.614,71	23.216,24
ALIMENTACIÓN Y HOSPEDAJE	217,77	3.094,57
MOVILIZACIÓN PERSONAL REPARTO	9.599,38	9.147,06
MATRICULACIÓN VEHICULAR	2.469,44	3.640,57
UNIFORMES PERSONAL VENTAS		400,05
OTROS GASTOS	209,42	1.644,20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	22.629,79	21.244,51
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.749,55	2.581,26
FONDOS DE RESERVA	1.885,07	2.420,39
BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	3.626,28	604,62
DECIMO TERCER SUELDO	1.919,76	
DECIMO CUARTO SUELDO	772,00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	9.578,57	14.692,16
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	7.177,28	1.909,76
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES		2.865,58
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	95,08	373,92
SEGUROS Y REASEGUROS		658,99
AGUA POTABLE	29,68	50,85
ENERGÍA ELÉCTRICA	633,75	794,57
TELÉFONOS	1.206,14	1.006,17
INTERNET		273,92
CELULAR	1.378,12	877,56
FIRMA ELECTRÓNICA		445,90
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	209,17	1.283,85
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	655,96	719,27
IMPUESTOS MUNICIPALES	1.719,03	3.373,60
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7.154,66	13.258,10
CÁMARA DE COMERCIO	180,00	180,00
ICE IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIALES		1.573,01
CONTRIBUCIONES SOLCA		1.250,00
DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO VENTAS	6.828,80	8.921,72
DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN	230,39	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	3.924,26	42.044,11
SUMINISTROS Y MATERIALES	114,22	3.335,05
ÚTILES DE OFICINA	1.574,78	2.443,22
LIMPIEZA - ASEO	205,36	221,90
IMPRESA Y REPRODUCCIÓN	1.513,00	963,00
FOTOCOPIAS	2,00	0,76
CORRESPONDENCIA - COURIER	12,89	75,18
GARAJE	1.440,00	859,11
INTERESES EN PRESTAMOS	8.198,74	16.349,24
GASTO DE ESTIBAJE		794,80
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	1.077,77	678,43
MULTAS, INTERESES Y MORA SRI	41,03	89,11
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	17,87	214,38
GASTOS SIN SUSTENTO	674,30	1.958,76
ENERGÍA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE		557,15
ARRIENDOS NO DEDUCIBLE		450,00
TOTAL GASTOS	325.784,21	452.909,29
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.398.475,91	3.102.757,69

18.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	35.682,13	45.195,45
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5.352,32	6.779,32
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	30.329,81	38.416,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.032,75	46.991,96
GENERACIÓN DE IMPUESTO DIFERIDO	3.291,11	1.138,25
REVERSIÓN DE IMPUESTO DIFERIDO		858,37
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	34.653,67	85.687,97
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 25%	8.663,42	21.421,99
ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	6.145,96	9.914,53
RETENCIONES AÑOS EN CURSO	(6.583,47)	8.563,52
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(923,84)	1.361,35
SALDO/ IMPUESTO POR PAGAR	(1.361,35)	1.582,59

22. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2019 y 2018.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas, así como actas de revisión fiscal

23. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

23.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

23.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de Diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

23.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

24. PATRIMONIO

22.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 400 .00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

1	1103348965	CAMPOVERDE CELI DIEGO ANDRÉS	\$ 100,00
2	1103348841	CAMPOVERDE CELI OSWALDO MONSERMI	\$ 100,00
3	1101967436	COSTA JARAMILLO GUSTAVO ADOLFO (HEREDEROS)	\$ 100,00
4	1104896699	MORA AGUIRRE OSWALDO JOSÉ	\$ 100,00
TOTAL			\$ 400,00

25. INGRESOS

	2018	2019	Variación
VENTAS 12% DE MERCADERÍAS	1.653.262,76	1.892.134,71	238.871,95
VENTAS 0% DE MERCADERÍAS	812.030,13	1.153.588,70	341.558,57
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12%		3.500,00	3.500,00
(-) VENTAS 12% AUTOCONSUMO	(219,69)		219,69
(-) VENTAS 0% AUTOCONSUMO	(0,68)		0,68
REDONDEO EN VENTAS	23,37	30,14	6,77
SOBRANTES DE CAJA	126,33	122,60	(3,73)
OTROS INGRESOS		3.290,16	3.290,16
DESCUENTOS EN COMPRAS		95.006,95	95.006,95
(-) DESCUENTO EN VENTAS 12%	(3.437,90)		3.437,90
(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%	(231,27)		231,27
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	(24.040,10)		24.040,10
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%	(7.106,91)		7.106,91
REVERSIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	3.752,00	279,88	(3.472,12)
	2.434.158,04	3.147.953,14	713.795,10

COMERCIALIZADORA DICA VI

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 3.147.953,19 cuyo origen proviene principalmente de sus ventas; así como en una proporción considerable en el descuento en compras de productos, así como de intereses ganados por rendimientos financieros

Al realizar un análisis horizontal podemos observar que los ingresos gravados con tarifa 12% se han incrementado en relación al 2018 en \$ 238.871,95 al igual que las ventas gravadas con tarifa 0% que se incrementaron en \$ 341.558,57.

26. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTO DE VENTAS	2018	2019	Variación
COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 12%	1.405.523,26	1.593.280,26	187.757,00
COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 0%	739.070,68	1.056.568,14	317.497,46
+/- AJUSTES DE INVENTARIO	299,55		(299,55)
(-) BONIFICACIONES - DESCUENTO EN COMPRAS 14%	(29.573,98)		29.573,98
(-) BONIFICACIONES - DESCUENTO EN COMPRAS 0%	(16.530,83)		16.530,83
(-) COMPRAS AUTOCONSUMO 12%	(10.518,72)		10.518,72
(-) COMPRAS AUTOCONSUMO 0%	(15.578,26)		15.578,26
	2.072.691,70	2.649.848,40	577.156,70

GASTOS DE VENTA	2018	2019	Variación
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	99.489,00	111.996,50	12.507,50
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14.305,75	16.760,35	2.454,60
FONDOS DE RESERVA	6.622,01	7.440,44	818,43
BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	5.848,81	6.211,82	363,01
DECIMO TERCER SUELDO	10.094,16	13.996,30	3.902,14
DECIMO CUARTO SUELDO	6.651,00	10.748,36	4.097,36
VACACIONES	1.458,24	3.168,34	1.710,10
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	1.573,20	1.657,00	83,80
SUBSIDIOS DE ENFERMEDAD	221,68		(221,68)
COMISIONES VENTAS EN ROL	18.202,04	24.637,54	6.435,50
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	2.088,24	2.896,00	807,76
SERVICIOS OCASIONALES	821,74	5.937,92	5.116,18
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHICULAR	9.962,35	13.262,24	3.299,89
ARRENDAMIENTO	20.732,16	16.710,74	(4.021,42)
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	243,00	2.470,28	2.227,28
GASTOS PROMOCIÓN AUTOCONSUMO	191,62	1.016,05	824,43
COMBUSTIBLES	7.119,03	7.717,79	598,76
LUBRICANTES	1.576,70	1.793,42	216,72
TRANSPORTE	924,46	10.860,00	9.935,54
SIMERT	93,00	91,60	(1,40)
MOVILIZACIÓN PERSONAL VENTAS	15.614,71	23.216,24	7.601,53
ALIMENTACIÓN Y HOSPEDAJE	217,77	3.094,57	2.876,80
MOVILIZACIÓN PERSONAL REPARTO	9.599,38	9.147,06	(452,32)
MATRICULACIÓN VEHICULAR	2.469,44	3.640,57	1.171,13
UNIFORMES PERSONAL VENTAS		400,05	400,05
OTROS GASTOS	209,42	1.644,20	1.434,78
	236.328,91	300.515,38	64.186,47

COMERCIALIZADORA DICA VI

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018	2019	Variación
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	22.629,79	21.244,51	(1.385,28)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.749,55	2.581,26	(168,29)
FONDOS DE RESERVA	1.885,07	2.420,39	535,32
BONIFICACIÓN POR ALIMENTACIÓN	3.626,28	604,62	(3.021,66)
DECIMO TERCER SUELDO	1.919,76		(1.919,76)
DECIMO CUARTO SUELDO	772,00		(772,00)
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	9.578,57	14.692,16	5.113,59
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPOS	7.177,28	1.909,76	(5.267,52)
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES		2.865,58	2.865,58
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	95,08	373,92	278,84
SEGUROS Y REASEGUROS		658,99	658,99
AGUA POTABLE	29,68	50,85	21,17
ENERGÍA ELÉCTRICA	633,75	794,57	160,82
TELÉFONOS	1.206,14	1.006,17	(199,97)
INTERNET		273,92	273,92
CELULAR	1.378,12	877,56	(500,56)
FIRMA ELECTRÓNICA		445,90	445,90
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	209,17	1.283,85	1.074,68
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	655,96	719,27	63,31
IMPUESTOS MUNICIPALES	1.719,03	3.373,60	1.654,57
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7.154,66	13.258,10	6.103,44
CÁMARA DE COMERCIO	180,00	180,00	0,00
ICE IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIALES		1.573,01	1.573,01
CONTRIBUCIONES SOLCA		1.250,00	1.250,00
	63.599,89	72.437,99	8.838,10

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2018	2019	Variación
DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO VENTAS	6.828,80	8.921,72	2.092,92
DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN	230,39		(230,39)
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	3.924,26	42.044,11	38.119,85
	10.983,45	50.965,83	39.982,38

OTROS GASTOS Y COMISIONES	2018	2019	Variación
SUMINISTROS Y MATERIALES	114,22	3.335,05	3.220,83
ÚTILES DE OFICINA	1.574,78	2.443,22	868,44
LIMPIEZA - ASEO	205,36	221,90	16,54
IMPRESA Y REPRODUCCIÓN	1.513,00	963,00	(550,00)
FOTOCOPIAS	2,00	0,76	(1,24)
CORRESPONDENCIA - COURIER	12,89	75,18	62,29
GARAJE	1.440,00	859,11	(580,89)
INTERESES EN PRESTAMOS	8.198,74	16.349,24	8.150,50
GASTO DE ESTIBAJE		794,80	794,80
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	1.077,77	678,43	(399,34)
	14.138,76	25.720,69	11.581,93

GASTOS NO DEDUCIBLES	2018	2019	Variación
MULTAS, INTERESES Y MORA SRI	41,03	89,11	48,08
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	17,87	214,38	196,51
GASTOS SIN SUSTENTO	674,30	1.958,76	1.284,46
ENERGÍA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE		557,15	557,15
ARRIENDOS NO DEDUCIBLE		450,00	450,00
	733,20	3.269,40	2.536,20
TOTAL GASTOS	325.784,21	452.909,29	127.125,08

COMERCIALIZADORA DICA VI

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre los costos y gastos del año 2019 reflejan el valor de \$ 452.909,29; al igual que los costos y gastos del año 2018 presentan el valor de \$ 325.784,21 registrándose un incremento de \$ 127.125,08 en relación a los gastos efectuados en el 2018.

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 5 subgrupos de gastos tales como:

- A. **Sueldos y beneficios sociales.** _ En este subgrupo se encuentran todos los montos relacionados al pago de remuneraciones y beneficios sociales a trabajadores materia gravada de aportes al IESS, cuyo valor asciende a \$ 300.515,38
- B. **Gastos Generales de administración.** _ En este subgrupo los montos más significativos son las cuentas de sueldos y salarios al personal administrativo el valor de \$ 21.244,51; honorarios, comisiones y dietas a personas naturales \$ 14.692,16 e impuesto al valor agregado con \$ 13.258,10
- C. **Otros Gastos y comisiones.** _ En este subgrupo el valor más significativo es intereses en préstamos \$ 16.349,24 ya que la compañía contrajo mas obligaciones con entidades financieras con el propósito de adquirir bienes inmuebles para compañía.
- D. **Provisiones, depreciaciones y amortizaciones.** _ Este subgrupo se encuentra conformado por 2 subcuenta la provisión de cuentas por cobrar a clientes y el valor proporcional del costo amortizable de las depreciaciones efectuadas en el año en curso 2019.
- E. **Gastos No deducibles.** _ En el grupo de gastos no deducibles se encuentran gastos tales como el pago de servicios básicos que se emiten a nombre del propietario de las instalaciones donde funciona la compañía, así como por el pago de fondos de reserva cancelados al representante legal de la compañía.

27. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La Compañía presenta en los respectivos Estados Financieros los cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2019 hasta finalizar con un Patrimonio Neto de \$ 24.373,38 en los cuales se registran los siguientes movimientos:

	2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
RESERVA LEGAL	80,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2.702,71
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	(7.194,21)
GANANCIAS ACUMULADAS	12.772,37
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	(1.381,63)
GANANCIA DEL EJERCICIO	16.994,14
	24.373,38

28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2019.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

27.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, impuesto a las ganancias generados.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
VENTAS 12% DE MERCADERÍAS	1892134,71	
VENTAS 0% DE MERCADERÍAS	1153588,70	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12%	3500,00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-287571,19	
CREDITO TRIBUTARIO (IR)	-1361,35	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-9914,53	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	-8563,52	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	2741812,82	2741812,82
REDONDEO EN VENTAS	30,14	
SOBRANTES DE CAJA	122,60	
OTROS INGRESOS	3290,16	
DESCUENTOS EN COMPRAS	95006,95	
REVERSIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	279,88	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIOS	-8754,09	
Otros cobros por actividades de operación	89975,64	89975,64
COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS 0%	-2649848,40	
PROVEEDORES	273622,16	
PROVEEDORES GASTOS	-209,95	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	-84563,17	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	373,92	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	450,00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	523,00	
INVENT. 12% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	-81239,97	
INVENT. 0% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	-39561,22	
Pagos a proveedores por suministros	-2580453,63	
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	588,18	
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	457,50	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	172,67	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	119,19	

COMERCIALIZADORA DICA VI

SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	5584,13	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1106,36	
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3129,02	
UTILIDADES 2018 EN CONSIGNACIÓN	95,05	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1427,00	
GASTOS PERSONAL	-216650,99	
PRESTAMOS PERSONAL	-200,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-279,88	
JUBILACIÓN PATRONAL	-555,64	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-243,00	
ANTICIPOS DE SUELDOS	7632,80	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-6779,32	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-204396,93	
IVA POR PAGAR	-2300,06	
RETENCIONES IVA POR PAGAR	-247,33	
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	711,51	
IVA VENTAS A CREDITO	11597,04	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1582,59	
NOTA DE CREDITO SRI	-2025,81	
CREDITO TRIBUTARIO (IR)	1361,35	
PAGO A OTROS PROVEEDORES	-185292,47	
Otros pagos por actividades de operación	-174613,18	
(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	1297,29	
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	384,88	
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	170,42	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN	240,33	
(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS	6828,80	
DEP. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN	-8921,72	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-42044,11	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	42044,11	
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	1918,15	
Otras entradas (salidas de efectivo)	1918,15	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-1582,59	
Impuestos a las ganancias	-1582,59	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-2959128,18
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-127339,72

27.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de terreno, edificios, muebles y enseres, equipos de computación y maquinaria y equipo, el valor adquirido es representativo.

TERRENOS	-37789,71	
EDIFICIOS	-125056,52	
MUEBLES Y ENSERES	-2735,00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-7751,66	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-2329,00	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.	0,00	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSIÓN	-175661,89	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-175661,89

27.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron movimientos que corresponde a préstamos solicitados a entidades financieras

PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010216649 C/P	8811,87	
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 C/P	15571,78	
PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA 34518000 C/P	32833,54	
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010216649 L/P	-53125,00	
PRÉSTAMO BANCO DE LOJA 1010236479 L/P	29565,04	
PRÉSTAMO BANCO PICHINCHA 34518000 L/P	159489,41	
PAGO PRESTAMOS	193146,64	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		193146,64

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2018 y 2019 la variación es de \$ 80.036.59 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-109854,97	-109854,97
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL PERIODO	195439,36	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	85584,39	

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
MÉTODO INDIRECTO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16994,14
(-) DEP. ACUM. EDIFICIOS	1297,29	
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	384,88	
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	170,42	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN	240,33	
(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS	6828,80	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	42044,11	
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	1918,15	
AJUSTE POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	52883,98	52883,98
GENERACIÓN BRUTA		69878,12
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		-197217,84
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-287571,19	
INCREMENTO Y DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-287571,19	
PRESTAMOS PERSONAL	-200,00	
ANTICIPOS DE SUELDOS	7632,80	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIOS	-8754,09	
INCREMENTO DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1321,29	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	373,92	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	450,00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	523,00	
INCREMENTO DISMINUCIÓN ANTICIPO PROVEEDORES	1346,92	
INVENT. 12% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	-81239,97	

COMERCIALIZADORA DICA VI

INVENT. 0% MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	-39561,22	
INCREMENTO DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-120801,19	
NOTA DE CREDITO SRI	-2025,81	
CREDITO TRIBUTARIO (IR)	1361,35	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-279,88	
INCREMENTO DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	-944,34	
PROVEEDORES	273622,16	
PROVEEDORES GASTOS	-209,95	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	-84563,17	
INCREMENTO DISMINUCIÓN DE CTAS POR PAGAR	188849,04	
IVA POR PAGAR	-2300,06	
RETENCIONES IVA POR PAGAR	-247,33	
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	711,51	
IVA VENTAS A CREDITO	11597,04	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1582,59	
INCREMENTO DISMINUCIÓN OTRAS CTAS X PAGAR	11343,75	
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	588,18	
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	457,50	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	172,67	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	119,19	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	5584,13	
DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1106,36	
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3129,02	
UTILIDADES 2018 EN CONSIGNACIÓN	95,05	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1427,00	
INCREMENTO DISMINUCIÓN BENEFICIOS SOCIALES	12679,10	
JUBILACIÓN PATRONAL	-555,64	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-243,00	
INCREMENTO DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	-798,64	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-127339,72

29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de febrero del 2020 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CPA