

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADIS.A.

*Estados financieros por el año terminado el 31
de Diciembre del 2018 e Informe de Los
Auditores Independientes.*

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas.

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.

Quito, 1 de abril del 2019

1.- Opinión.

He auditado los estados financieros de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF para PYMES).

2.- Fundamentos de la opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras 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".

Somos independientes de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores del (Ecuador), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis. Base Contable

Tal como explica en la Nota 2.1 los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre

estos asuntos.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

*Nuestra opinión sobre los estados financieros de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.*

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

3.- Responsabilidad de la Administración de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., por los estados financieros.

*La Administración de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.*

*En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.*

*Los encargados del gobierno corporativo (administradores), de la empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.***

4.- Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las

decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y estados financieros condensados, es necesaria para interpretar adecuadamente estos estados, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.** Deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la empresa en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno corporativo de **ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.**, una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

- *Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban*
- *Revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.*

5.- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El formato y el contenido de este informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamentos locales, o por normas de auditoría nacionales.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



Ing. Amanda Yáñez Molina

SCVS-RNAE-1089

ALFOMBRASTA PIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION LTDA S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	NOTAS	SALDO	
		31/12/2017	31/12/2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	193.093	150.986
ACTIVOS FINANCIEROS	4	78.215	37.449
INVENTARIOS	5	409.352	451.874
IMPUESTOS CORRIENTES	6	19.853	27.420
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.080	1.092
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		701.593	668.820
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	40.755	31.323
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	6	0	1.401
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		40.755	32.724
TOTAL ACTIVOS		742.348	701.544
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	8	-100.592	-66.171
ANTICIPO CLIENTES		-37.048	-24.843
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		-3.768	-3.377
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-1.658	-2.063
OTROS PASIVOS CORRIENTES	9	-357.457	-354.809
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-500.522	-451.263
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMO SOCIOS	10	-50.000	-50.000
PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	11	-38.010	-44.479
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-88.010	-94.479
TOTAL PASIVOS		-588.532	-545.742
PATRIMONIO	12		
CAPITAL SOCIAL		-2.000	-2.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-111.198	-111.198
RESERVAS		-2.446	-2.446
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		9.087	9.087
RESULTADOS ACUMULADOS		-45.422	-47.258
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.837	-1.987
TOTAL PATRIMONIO		-153.815	-155.802
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-742.348	-701.544

No tas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe



MARIA LOURDES ROJAS
GERENTE



YOVANI CARRILLO
CONTADOR

AL FOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2017	31/12/2018
	13		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS NETAS		-653.445	-644.105
TOTAL INGRESOS ACTIV. ORDINARIAS		-653.445	-644.105
COSTO DE VENTAS		446.954	410.669
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-206.491	-233.436
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		87.619	80.386
Gastos de Ventas		101.992	142.783
Gastos Financieros		12.202	14.661
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		201.813	237.830
UTILIDAD OPERACIONAL		-4.678	4.394
OTROS INGRESOS		-997	-13.085
RESULTADO INTEGRAL		-5.675	-8.691
PROVISIONES FINALES			
15% Participación Trabajadores		851	1.304
22% Impuesto a la Renta		2.986	6.802
Impuesto Diferido			-1.401
TOTAL PROVISIONES FINALES		3.837	6.704
RESULTADO INTEGRAL NETO		-1.838	-1.987

No tas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe



MARIA DE LOURDES ROJAS
GERENTE



YOVANI CARRILLO
CONTADOR

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
PORE EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En miles de US. Dólares)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Capital	Adopción NIF para Pymes 1ra Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio
Saldos iniciales 1/01/2018	2.000	111.198	1.343	1.102	-9.087	45.422	1.837
Transfer. a Ctas Patrimonio						1.837	-1.837
Resultado del Ejercicio							1.987
Saldos al 31/12/2018	2.000	111.198	1.343	1.102	-9.087	47.258	1.987

No tas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe



MARIA DE LOURDES ROJAS
GERENTE



YOVANI CARRILLO
CONTADOR

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACIONAL TADI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(en miles de US dólares)

	2017	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Recibido de Clientes</i>	666.816,32	631.407,63
<i>Pagos a Proveedores y a empleados</i>	-553.928,81	-724.755,33
<i>Intereses pagados</i>	-3.090,63	0,00
<i>Intereses Recibidos</i>	462,03	110,94
<i>Impuesto a la Renta</i>	-403,16	0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	109.855,75	-93.236,76
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Adquisición de propiedades, planta y equipo</i>	0,00	-5.339,74
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	0,00	-5.339,74
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Aportes en efectivo aumento capital</i>		50.000,00
<i>Préstamos y otros pasivos financieros</i>		6.469,24
<i>Otras entradas/salidas</i>	-1.747,62	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-1.747,62	56.469,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
<i>Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</i>	108.108,13	-42.107,26
<i>Saldos al comienzo del año</i>	84.984,82	193.092,95
SALDOS AL FIN DE AÑO	193.092,95	150.985,69

No tas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe



MARIA DE LOURDES ROJAS
GERENTE



YOVANI CARRILLO
CONTADOR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. es la importación, exportación y comercialización de Alfombras.

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

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

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- *Los estados financieros adjuntos de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES y surgen de los registros contables de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).*

Los estados financieros de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., al 31 de diciembre del 2017 y 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, confechas 30 de marzo de 2018 y 29 de marzo de 2018, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A..Estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A..Efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de producción, ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI SA., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta 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 período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios Adecuaciones	20 – 30
Vehículos	5 – 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas. (Cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se

reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2018.- De conformidad a la categoría de la empresa se considera el porcentaje del impuesto a la renta, para la empresa se considera como pymes y el porcentaje es el 22% para el año 2018.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables.

En general, 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.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Projectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

A partir del año 2018 el importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Efectivo de Caja y Bancos y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
<i>DISPONIBLE</i>		
<i>CAJA CHICA/FONDOS ROTATIV.</i>	<i>330,00</i>	<i>330,00</i>
<i>BANCOS</i>		
<i>Produbanco-1</i>	<i>23.214,72</i>	<i>24.013,09</i>
<i>Produbanco-8</i>	<i>32.941,95</i>	<i>14.841,32</i>
<i>Produbanco-3</i>	<i>7.513,93</i>	<i>14.638,58</i>
<i>Mutualista Pichincha</i>	<i>40,00</i>	<i>40,00</i>
<i>Pacífico</i>	<i>14.919,76</i>	<i>14.919,76</i>
<i>Pichincha Panamá</i>	<i>50.678,92</i>	<i>73.939,01</i>
<i>Pichincha Ecuador</i>	<i>63.453,67</i>	<i>8.263,93</i>
<i>TOTAL DISPONIBLE</i>	<i>192.762,95</i>	<i>150.655,69</i>

Luego de haber revisados la respectiva conciliación y partidas conciliatorias de las cuentas corrientes de los Banco del Pichincha y Pacífico y Produbanco, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general proporcionados por la compañía con corte a cierre del 31 de diciembre de 2018.

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
<i>EXIGIBLE</i>		
<i>CTAS. POR COBRAR COMERCIAL</i>	<i>83.834,62</i>	<i>46.185,85</i>
<i>GARANTIAS ENTREGADAS</i>	<i>1.040,00</i>	<i>40,00</i>
<i>CTAS. POR COBRAR EMPLEADOS</i>	<i>50,00</i>	<i>180,00</i>
<i>CTAS. POR COBRAR VARIOS</i>	<i>581,35</i>	<i>820,78</i>
<i>PROVISION CUENTAS INCOB.</i>	<i>-7.290,68</i>	<i>-9.778,06</i>
<i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>78.215,29</i>	<i>37.448,57</i>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses excepto intereses de mora y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

NOTA 5

INVENTARIOS

En este rubro se registran ítems de mercadería de alfombras importadas como sigue a continuación:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
INVENTARIOS		
MERCADERIA IMPORTADA (A)	393.896,75	425.588,64
MERCADERIA ALF. NACIONAL	0,00	6.087,87
OTRAS MERCADERIAS	5.191,51	4.908,33
MATERIALES DE INSTALACION	10.263,94	14.988,06
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0,00	301,05
TOTAL INVENTARIOS	409.352,20	451.873,95

(A) Los inventarios de la empresa se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado

NOTA 6

IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprenden:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
Retención Fuente	3.855,56	0,00
Retención IVA Clientes	6.694,11	17.385,00
CxC IVA Compras	9.303,45	7.610,18
Retención Imp. R. A. Ant.	0,00	2.424,48
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	19.853,12	27.419,66
ACTIVOS DIFERIDOS		
Activo Impuestos Diferidos, Prov. Jubilación Patronal y Desahucio	0,00	1.401,23
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	1.079,61	1.401,23

En este grupo de cuentas se registran los créditos tributarios que tiene la Empresa tanto de Retenciones en la Fuente realizadas por clientes, como el crédito tributario por las compras realizadas.

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 está conformada por:

<u>CUENTA</u>	SALDO 31/12/2017	BAJAS	ADICIONES	SALDO 31/12/2018
<u>COSTO</u>				
Muebles y Enseres	3.333,10	-3.069,71		263,39
Adecuac. y Mejoras	4.997,20	-4.997,20		0,00
Maquinaria y Equipo	5.489,47	-5.489,47		0,00
Equipo de Oficina	5.525,72	-5.525,72		0,00
Edif. e Instalac. Costo	14.696,60	-1.713,60		12.983,00
Eq. de Computación	25.685,63	-25.465,63		220,00
Vehículos	105.702,33	0,00		105.702,33
TOTALCOSTO	165.430,05	-46.261,33		119.168,72

<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	SALDO 31/12/2017	BAJAS	GASTO DEPRE	SALDO 31/12/2018
Dep. Acu. Muebles y Ers.	-3.045,64	3.069,71	-103,27	-79,20
Dep. Acum. Adecuaciones	-4.997,20	4.997,20	0,00	0,00
Dep. Maquinaria y equipo	-5.489,47	5.489,47	0,00	0,00
Dep. Acu. Eq. de Oficina	-5.520,18	5.525,72	-5,54	0,00
Dep. Acu. Edif. e Instal.	-7.447,67	1.713,60	-1.298,28	-7.032,35
Dep. Acu. Eq. Computación	-25.553,42	25.465,63	-130,01	-217,80
Dep. Acumulada Vehículos	-72.621,91	5.339,74	-13.234,56	-80.516,73
TOTALDEPRE. ACUMULADA	-124.675,49	51.601,07	-14.771,66	-87.846,08
TOTALPROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40.754,56	5.339,74	-14.771,66	31.322,64

Propiedad, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.

Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos

costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. La depreciación se ejecuta con el método de “línea recta”.

Propiedad, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la medición de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

NOTA 8

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
PROVEEDORES		
Cedal	-371,93	0,00
Shaw Industries INC	-100.219,73	-66.170,51
TOTAL PROVEEDORES	-100.591,66	-66.170,51

Los proveedores nacionales y del exterior, se generan por las adquisiciones realizadas de mercadería para la comercialización.

NOTA 9

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
CUENTA SPOR PAGAR RELACIONADAS		
Cuentas por Pagar Socios	-71.529,65	-56.276,55
Cuentas por Pagar Empresas Relacionadas	-83.618,50	-121.057,80
TOTAL CUENTA SPOR PAGAR RELACIONADAS	-155.148,15	-177.334,35
CUENTA SPOR PAGAR NO RELACIONADAS		
Cuentas por Pagar a Clientes	-76.281,26	-24.715,20

<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	-126.027,77	-152.759,68
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	<u>-202.309,03</u>	<u>-177.474,88</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u><u>-357.457,18</u></u>	<u><u>-354.809,23</u></u>

En este grupo de cuentas se registran préstamos realizados a la Compañía, de empresas relacionadas y no relacionadas, así como anticipos de clientes, mismos que se liquidan una vez que se realiza la venta.

NOTA 10

PRESTAMOS SOCIOS

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
OBLIGACIONES CON SOCIOS		
<i>María de L. Rojas</i>	-50.000,00	-50.000,00
TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS	<u>-50.000,00</u>	<u>-50.000,00</u>

Es un préstamo realizado por Accionista de la Empresa como capital de trabajo.

NOTA 11

PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
<i>Jubilación Patronal</i>	-25.736,31	-31.005,65
<i>Desahucio</i>	-12.273,49	-13.473,39
TOTAL PROVISIONES SOCIALES	<u>-38.009,80</u>	<u>-44.479,04</u>

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios

definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuya la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

NOTA 12

PATRIMONIO

A continuación este rubro está conformado por:

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	DEL 2018
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	-2.000,00	-2.000,00
<i>RESERVA LEGAL</i>	-1.343,46	-1.343,46
<i>RESERVA CAPITAL</i>	-1.102,29	-1.102,29
<i>UTIL. RETENIDAS (PER.ACU)</i>	-45.421,93	-47.258,48
<i>APORTES FUTURA CAPITALIZ.</i>	-111.198,43	-111.198,43
<i>RESULTADO A CUM. POR EFECTOS 1RA. VEZ NIIFS</i>	9.087,19	9.087,19
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i>	-1.836,55	-1.986,69
TOTAL PATRIMONIO	-153.815,47	-155.802,16

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por los accionistas, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*
2. *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias.*
3. *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA 13**RESULTADOS INTEGRALES**

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL	
	2017	2018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS NETAS	-653.445	-644.105
COSTO DE VENTAS	446.954	410.669
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-206.491	-233.436
GASTOS OPERACIONALES	201.813	237.830
UTILIDAD OPERACIONAL	-4.678	4.394
OTROS INGRESOS	-997	-13.085
RESULTADO INTEGRAL	-5.675	-8.691
PROVISIONES FINALES		
15% Participación Trabajadores	851	1.304
25% Impuesto a la Renta	2.986	6.802
Impuesto Diferido		-1.401
TOTAL PROVISIONES FINALES	3.837	6.704
RESULTADO INTEGRAL NETO	-1.838	-1.987

1. *Ingresos: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, quedan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*
2. *Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuadas a los propietarios.*
3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*
4. *La debida clasificación de los Ingresos y Egresos, se revela en el Estado de Resultados Integral.*
5. *La Conciliación Tributaria y cálculo de Reservas, se realizará una vez que los Socios determinen el destino de las utilidades en Junta General.*

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por el señor Contador, son en atención a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC-1.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración no ha revelado a la auditora externa que haya existido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros auditados, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2018, será presentado por separado hasta julio 31 del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrán tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

● **CONTINGENCIAS**

La administración tributaria no ha revisado las declaraciones del impuesto a la renta a la fecha, consecuentemente la compañía mantiene contingencia por cualquier impuesto que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo la administración estima que de existir posibles observaciones que surjan no serán significativas.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS ACCIONISTAS DE ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADIS.A.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de los riesgos inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo el sistema de control interno, cuyas instrucciones deben constar por escrito y ser analizadas constantemente.

La Gerencia General será responsable de la capacitación al personal de todas las áreas.

Quito, 1 de Abril del 2019

Atentamente



Ing. Amanda Yáñez Molina
RENAE 1089