

INFORME FINANCIERO

Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE



**Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO

Estados Financieros de DBOND C.A	3
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los estados financieros	7
1. Información General	7
2. Bases de Elaboración	7
3. Políticas Contables	8
a. Presentación del Estado de Situación Financiera	8
b. Presentación del Estado de Resultados	8
c. Documentos y Cuentas por Cobrar	8
d. Inventarios	8
e. Crédito Tributario a favor de la Empresa	9
f. Propiedad, Planta y Equipo	9
g. Diferidos	10
h. Cuentas proveedores por Pagar	10
i. Beneficios a empleados por largos periodos de servicio	11
4. Estimaciones y juicios contables críticos	11
a. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos	11
5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	12
6. Documentos y Cuentas por Cobrar	12
7. Inventarios	12
8. Crédito Tributario a favor de la Empresa	13
9. Propiedad Planta y Equipo	13
10. Diferidos	14
11. Cuentas Proveedores por Pagar	15
12. Obligaciones Patronales	16
13. Impuestos por Pagar	16
14. Otros pasivos Corrientes	16
15. Pasivos Largo Plazo	17
16. Patrimonio	18
17. Ingreso Por Ventas	18
18. Costos y Gastos	19
19. Impuesto a la Renta reconocidos en Resultados	19
20. Aprobación de los Estados Financieros	20

DBOND C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2017	2018
ACTIVOS		2,765,636.60	2,693,648.97
ACTIVOS CORRIENTES		1,643,289.33	1,705,005.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		50,603.25	135,506.21
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		568,282.15	548,639.82
INVENTARIOS		763,438.48	803,528.32
IMPORTACIONES EN TRANSITO		65,339.72	0.00
CRED TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		195,625.73	217,331.30
ACTIVO NO CORRIENTE		1,122,347.27	988,643.32
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		924,198.36	896,765.53
DIFERIDOS		198,148.91	87,443.23
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS		0.00	4,434.56
PASIVO Y PATRIMONIO		2,765,636.60	2,693,648.97
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		1,122,371.95	1,082,334.48
CUENTAS PROVEEDORES POR PAGAR		620,234.34	891,476.06
OBLIGACIONES PATRONALES		15,636.58	11,464.41
IMPUESTOS POR PAGAR		56,974.32	68,898.30
OTROS PASIVOS CORRIENTES		429,526.71	110,495.71
PASIVOS LARGO PLAZO		905,586.52	989,716.51
OBLIGACIONES INST FINANCIERAS		294,638.15	474,935.09
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		74,204.39	80,824.11
PRESTAMOS COMERCIALES X PAGAR		536,743.98	433,957.31
PATRIMONIO		737,678.13	621,597.98
CAPITAL SOCIAL		730,000.00	730,000.00
RESERVAS		14,756.00	15,573.26
RESULTADOS ACUMULADOS		-150,455.74	-128,279.71
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		140185.07	0
O.R.I		3,192.80	4304.43

DBOND C.A
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	3,502,947.81	3,980,738.77
VENTAS NETAS	3,484,157.91	3,961,554.75
OTROS INGRESOS	18,789.90	19,184.02
COSTOS	1,793,983.89	2,100,045.48
COSTO DE VENTAS	1,793,983.89	2,100,045.48
GASTOS	1,662,562.68	1,813,910.89
ADMINISTRACION Y VENTAS	1,613,498.53	1,760,277.28
DEPRECIACIONES	26,723.62	14,058.61
FINANCIEROS	22,340.53	39,575.00
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	46,401.24	66,782.40
PROVISIONES POR RESULTADOS		
15% TRABAJADORES	6,960.19	9,352.18
IMP A LA RENTA	31,268.45	34,436.93
INGRESO POR IMPUESTO A LA	0	0
UTILIDAD EJERCICIO	8,172.60	22,993.30

DBOND C.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		Resultados Acumulados		Resultados Acum por aplicación primera vez de NIIF	Total Patrimonio	
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Act Financieros Disponibles para la vta	Otros Superavit por Revaluacion	Ganancias Acum			(-) Perdidas Acum
Saldo inicial al 01 de enero del 2018	730,000.00	14,756.00	0	0	143,377.87	0.00	-63,442.93	-87,012.81	737,678.13
Utilidad del Ejercicio						0	0		
Saldo Final al 31 de diciembre del 2017	730,000.00	14,756.00	0	0	143,377.87	0.00	-63,442.93	-87,012.81	737,678.13
Ajuste Revalorizacion Propiedad planta y equipo					0				
Otros Ajustes		817.26			-139073.44	0	-817.26	0	-139,073.44
Utilidad del Ejercicio							22,993.30		
Saldo Final al 31 de diciembre del 2018	730,000.00	15,573.26	0	0	4,304.43	0.00	-41,266.89	-87,012.81	621,597.99

DBOND C.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	467,761.67	471,913.85
Clases de cobros por actividades de operación	3,436,771.56	4,000,381.10
Cobros procedentes de ventas	3,436,771.56	4,000,381.10
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	-2,969,009.89	-3,528,467.25
Pagos a proveedores por bienes y servicios	-3,208,927.48	-3,651,878.76
Otras entradas y salidas de efectivo	239,917.59	123,411.51
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas y salidas de efectivo	109,783.71	9,011.15
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-532,828.23	-396,022.04
Prestamos a Largo plazo	-510,487.70	-356,447.04
Otras entradas y salidas de efectivo	-22,340.53	-39575
 Incremento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente	44,717.15	84,902.96
EFECTIVO Y EQUIVALNETES AL INICIO DEL PERIODO	5,886.10	50,603.25
EFECTIVO Y EQUIVALNETES AL FINAL DEL PERIODO	50,603.25	135,506.21

DBOND C.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DBOND C.A .es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con venta al por menor de prendas de vestir y accesorios,

Mediante resolución 06-Q-ICI-003/004 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre de 2006, se deroga la aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC que se deben aplicar hasta el 31 de diciembre del 2009, y dentro del cronograma emitido por la entidad de control a la empresa DBOND C.A., se ubica en el numeral dos que dice:. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF", los nuevos estándares internacionales requieren que los Estados Financieros se presenten de manera que sean comparables a nivel internacional.

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

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico a su vez está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF Completas exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes aplicadas se establecen a continuación en la nota 3.

3.- POLITICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

DBOND C.A presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

DBOND C.A presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Documentos y Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Las cuentas por cobrar clientes nacen de una transacción relacionada con las ventas, La empresa califica a los clientes y otorga plazos de pagos de sus facturas, los clientes están clasificados en 4 grupos de acuerdo a la lista de precios y acuerdos iniciales.

Los plazos que otorga por cada tipo de cliente va desde 30 días, a 60, a 90 días calendario, dependiendo del sector al que pertenece estableciendo o acuerdo comercial inicial, 15 días de gracia a partir de la fecha de vencimiento de la factura, tiempo en el cual el cliente podrá realizar todos los trámites administrativos necesarios para la emisión del pago

En caso de haber un acuerdo o convenio de refinanciación con el cliente se emitirá una factura por concepto de interés a la tasa legal vigente.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al valor actual luego del vencimiento y una vez cancelado

d) Inventarios

Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo debe corresponder al costo promedio ponderado mensual. En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

DETERIORO Cada fin de ejercicio la empresa aplicara deterioro a los inventarios que corresponda sea por obsolescencia, producto dañado o producto no encontrado.

Mercaderías en Transito

Las importaciones que se encuentren en tránsito serán las que se registren en esta cuenta, luego de concluir con la importación se procederá a cerrar la misma y se enviara a la bodega correspondiente, las mismas que pueden ser la bodega de Inventarios o la bodega de Materia Prima, siempre respetando el costo.

e) Crédito Tributario a favor de la Empresa

Las retenciones que nos realizan sobre todo las emisoras de tarjetas de crédito son al final del año un importante escudo fiscal para el pago del impuesto a la renta.

f) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
Equipo de Oficina	10 años
Equipo De Computación	4 años
Equipo de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios	45 años
Instalaciones Eléctricas	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa 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.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Diferidos

Seguros Anticipados En esta cuenta se registra todas las pólizas que la empresa tiene contratadas, están son de un año plazo desde Diciembre hasta Diciembre del próximo año, en el caso de hacer la contratación de una nueva póliza se la registra igual en esta cuenta por el proporcional del tiempo, el devengo de cada mes se lo registrara en el momento que ocurra o se realice.

El saldo de la póliza se registrara al costo.

Intereses Diferidos

En esta cuenta se registra el valor total de los intereses otorgados por las entidades financieras, a fin de irlos amortizando al gasto mensualmente, dependiendo el plazo otorgado en el crédito bancario

Otros Pagos por Anticipado

En el caso que se requiera el registro de algún pago por anticipado que no sea seguros se utilizara esta cuenta y se ira registrando de acuerdo a su devengo.

Concesiones Locales Comerciales

En esta cuenta se registra el valor de las concesiones que se pagan a los centros comerciales por cuanto estas se prolongan para los años que estipule el contrato de concesión

Remodelaciones Locales Comerciales

En esta cuenta se registra el valor de las adecuaciones que se realizan en los locales ubicados en los centros comerciales por cuanto estas se realizan cuando los mismo la exigen y se prolongan para los años que estipule el contrato de concesión

h) Cuentas proveedores por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos

i) Beneficios a empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. En el caso del Ecuador este beneficio se contempla en el Código del Trabajo y hace referencia a la

Jubilación Patronal que establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Sin embargo, al ser una característica cualitativa de la información el EQUILIBRIO ENTRE EL COSTO Y EL BENEFICIO, que indica que los beneficios de obtener información deben exceder a los costos de suministrarla, se concluye que esta provisión no se considerará al ser considerada onerosa su obtención.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de DBOND C.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.

a) Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores 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.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, los saldos al cierre del presente ejercicio fueron de:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cajas y Fondos	37,240.82	15,329.30
Entidades financieras locales	98,265.39	35,273.95
Total Partida	135,506.21	50,603.25

6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En este rubro, se incluyen valores adeudados a la compañía por las ventas de sus servicios y que a la fecha de cierre del ejercicio estaban por cobrarse, a saber:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Nacionales	88,450.70	128,278.90
Clientes Exterior	0.00	0.00
Otras cuentas por Cobrar	460,189.12	440,003.25
Total Partida	548,639.82	568,282.15

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

7.- INVENTARIOS

En este rubro, se incluye el inventario de mercaderías que mantiene la empresa como inventario de sus líneas de productos a la fecha de cierre del ejercicio a saber:

7.- INVENTARIOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios Sacos	527,926.27	341,802.75
Inventarios Chales	58,236.32	138,753.21
Inventarios Mercaderías	215,243.74	282,882.52
Otras Mercaderías	2,121.99	-
Total Partida	803,528.32	763,438.48

La cuenta de importaciones en tránsito que se mantuvo hasta el mes de Junio del 2018 la misma que se genere debido a que la compañía fue víctima de robo en la mercadería que se encontraba en tránsito de importación, y finalmente la aseguradora reconoció el siniestro suscitado.

Al cierre del ejercicio han sido valorados al costo o valor neto de realización, el menor; sus saldos al cierre de cada ejercicio económico.

8.- CRED TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones por Renta	157.033.06	143.337,49
Retenciones por Renta del año	60.298.24	52.288,24
Total Partida	217.331.30	195.625.73

Estos valores corresponden a las retenciones en la renta que se han hecho en este año y en los tres años inmediatos anteriores

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COSTO HISTORICO	Saldo al 01 de enero del 2018	Disminución	Incremento	Saldo al 31 de diciembre del 2018
Terreno	452,661.40	0	0.00	452,661.40
Muebles	247,130.70	20,144.00	0.00	226,986.70
Equipo de Oficina	45,775.18	0.00	0.00	45,775.18
Equipo de computo	71,093.35	0.00	6,769.78	77,863.13
Edificio	265,049.34	0	0.00	265,049.34
Instalaciones Eléctricas	10,258.18	0	0	10,258.18
Total Partida	1,091,968.15	20,144.00	6,769.78	1,078,593.93

DEPRECIACION ACUMULADA	Saldo al 01 de enero del 2018	Avalúo 2018	DEPRECIACION ANUAL	Saldo al 31 de diciembre del 2018
Muebles	71,179.85	0.00	2,565.41	73,745.26
Equipo de Oficina	16,441.10	0.00	4,434.92	20,876.02
Equipo de computo	54,858.31	0.00	1,270.11	56,128.42
Edificio	25,290.53	0.00	5,788.17	31,078.70
Total Partida	167,769.79	0.00	14,058.61	181,828.40
				896,765.53

La depreciación cargada a resultados del período 2018, registra un valor de USD 14.058.61.

10.- DIFERIDOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Diferidos	217,736.24	198,148.91
Activos por Impuestos Diferidos	4,434.56	
Total Partida	222,170.80	198,148.91

Básicamente este grupo e refiere a valores entregados como parte de los contratos de concesión de uso comercial en centros comerciales, se amortizan hasta por el lapso de tiempo que dura el contrato

a. Miraflores, Corp. La favorita, Cuenca 14/sep/2020

b. MegaMaxi, Corp. La Favorita, Quito 31/jul/2021

c. Centro Com.El Condado, Quito 30/nov/2018

d. Scala Shopping, Quito 07/dic/2022

e. San Francisco, Quito 30/oct/2020

f. Centro Com. Quicentro, Quito 31/ene/2021

g. Mall El Jardín, Quito 31/dic/2019

h. Centro Com. San Luis, Quito 30/jun/2019

i. Mall del Río, Cuenca 15/sept/2018

j. Centro Com. El Bosque, Quito 28/feb/2019

k.Paseo Shopping Riobamba 13/sep/2020

En cada caso existe contrato de concesión de uso comercial, de un local para el comercio de prendas de vestir. En dicho contrato se determinan las cláusulas a las cuales se someten las partes contratantes.

11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre, corresponde a Cuentas por Pagar a Proveedores nacionales por USD 891.476.06 (2018), de lo cual se puede enunciar a los principales proveedores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
HILACRIL S.A.	652,612.38	295,867.87
IMPORT GREEN ECUADOR	56,651.69	235,983.12
Otros proveedores	182,211.99	88,383.35
Suman proveedores	891,476.06	620,234.34
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	891,476.06	620,234.34
Total Partida	891,476.06	620,234.34

12.- OBLIGACIONES PATRONALES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empleados	28,381.93	6,960.19
I.E.S.S	11,464.61	8,676.39
Beneficios Sociales	3,774.96	19,109.74
Total Partida	43,621.50	34,746.32

En este rubro, se incluyen valores que la compañía debe a sus empleados y al IESS por beneficios sociales, sueldos y Aportes básicamente del mes de Diciembre 2018 y que a la fecha de cierre del ejercicio estaban por pagarse.

13- IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA Ventas	0.00	0.00
Impuesto a la Renta del Año	34,436.93	31,268.45
Impuestos por Pagar	34,461.37	25,705.87
Total Partida	68,898.30	56,974.32

En este rubro, se incluyen valores que la compañía debe cancelar por impuestos básicamente del mes de Diciembre 2018 y del año 2018.

14.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	360.58	1,506.52
Gastos por pagar	16,081.31	6,866.13
Diners corporativa	42,844.61	11,581.02
Visa por pagar	9,700.20	8,613.02
American express x pagar	0.00	7,073.81
Pacificard por Pagar	0.00	12,915.55
Cuentas por Pagar Varias	0.00	370,473.94
Total Partida	68,986.70	410,416.97

En este rubro, se incluyen valores que la compañía debe cancelar por a sus acreedores por el año 2018 que culmina con estas cifras.

15.- PASIVOS LARGO PLAZO

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2017
Banco Internacional	23,804.49	32,760.41
Banco Pacifico	451,130.60	261,877.74
Préstamo comercial x pagar	433,957.31	536,743.98
	908,892.40	831,382.13

Referido al préstamo obtenido del banco Internacional, el 29/julio/2018, con vencimiento a 360 días (23/julio/2019), al 9.76% tasa nominal anual, préstamo sobre firmas.

En cuanto a los préstamos obtenidos del banco Pacifico, al 9.7612% tasa nominal anual, préstamo sobre firmas con este detalle:

PRESTAMOS	FECHA	Fecha Vencimiento	Saldo al 31/12/2018
300,000.00	31/01/2017	15/07/2020	169,186.59
59,318.00	03/05/2018	02/04/2020	43,191.32
200,000.00	27/08/2018	11/08/2021	180,547.57
63,000.00	19/10/2018	08/10/2020	58,205.12
			451,130.60

En cuanto al préstamo obtenido del banco Pacifico, el 31/julio/2017, con vencimiento a 1080 días (15/julio/2020), al 9.7612% tasa nominal anual, préstamo sobre firmas: Vencimientos por año:

2019 103,806.15

2020 65,380.44

HILACRIL S.A., es el mayor proveedor del inventario y por ende también su acreedor estratégico; mantiene suscrito un contrato de préstamo a mutuo, con vencimiento en 22/enero/2020 y con un interés nominal de 9.76% anual, los saldos de largo plazo se resumen de la siguiente manera:

Saldo a diciembre/2016 1`341,869.83

Movimiento neto 2017 (805,125.85)

Saldo a dic/2017 536,743.98

Saldo a dic/2018 433.957.31

Vencimientos por año:

2019: 214,760.60

2020: 17,896.72

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	61.810.64	56,697.02
Desahucio	19.013.47	17,507.37
	80.824.11	74,204.39

De acuerdo al cálculo actuarial efectuado al cierre del ejercicio.

16- PATRIMONIO

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Capital social	730,000.00	730,000.00
Reservas	15.573.26	14,756.00
resultados acumulados	-129.887.23	-150,455.74
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	4.304.43	143,377.87
	619.990.46	737,678.13

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de IMPORTADORA, EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA D&BOND C.A., es de USD 730,000.00, dividido en 73.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 10.00 cada una.

17.- INGRESOS POR VENTAS

El desglose de las ventas es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas sacos	2,540,617.04	2,059,866.46
Ventas chales	300,149.66	487,956.22
Ventas mercaderías	1,032,281.23	890,442.51
Otras mercaderías	42,448.74	491.42
Exportaciones sacos	4,196.28	29,560.92
Ventas de Servicios	41,861.80	15,840.38
Otros ingresos	19,184.02	18,789.90
	3,980,738.77	3,502,947.81

18.- COSTOS Y GASTOS

Un detalle de costos y gastos agrupados por su naturaleza es como sigue:

COSTOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Ventas	2.100.045.48	1,793,983.89
GASTOS		
Administrativos y de ventas	1,805.673.91	1,613,498.53
Depreciaciones	14.058.61	26,723.62
Financieros	39.575.00	22,340.53
	1,859,307.52	1,662,562.68

20.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Se considera como Impuesto a la Renta, el valor del Anticipo mínimo calculado para el año fiscal 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	66.782.40	46,401.24
(-)15% Participación Trabajadores	-9.352.18	-6,960.19
(+) Gastos no deducibles	84.752.04	95,974.19
(-) Pago Trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	0.00	-11,600.31
Base Imponible	160.886.62	123,814.93
Impuesto a la Renta	34.436.93	30,953.73
Anticipo Imp. Renta Año		31,268.45

21.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía el 08 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Eduardo Dávila

Gerente General

DBOND C.A

