



DISTRILUJOS S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

DISTRILUJOS S.A.

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



CA-832-2018

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de accionistas de **DISTRILUJOS S.A.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRILUJOS S.A.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa. Al 31 de diciembre del año 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años que terminaron a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de la Dirección de la Empresa son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad. En este caso la Empresa tiene la voluntad de cerrar sus operaciones en el siguiente periodo.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno,
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 28 de Agosto del 2019

CONTAPREX CIA. LTDA.
No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías,
No. SC-RNAE: 287



Dc. Mariano Silva V.
Representante Legal.
CPA, 20.114

DISTRIBUIDOS S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	740.00	1.970.30
Cuentas y Documentos por Cobrar	5.	2.120.82	4.722.11
Impuestos pagados por anticipado	6.	712.72	3.697.60
Activos por Impuestos Corrientes	7.	0.004.06	7.582.65
Inventarios	8.	147.948.64	603.137.66
Total Activos Corrientes		160.388.05	623.020.32
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	9.		
Propiedad Planta y Equipo		58.095.10	58.095.10
(-) Depreciación Acumulada		(49.342.48)	(49.338.40)
Total Propiedad, Planta y Equipo		8.752.62	8.756.70
Activos Intangibles	10.		
Licencias y Software		1.830.00	1.830.00
(-) Amortización Acumulada		(1.830.00)	(1.569.35)
Total Activos Intangibles		-	260.65
TOTAL ACTIVOS		169.140.67	632.037.67
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	11.	115.496.63	508.861.28
Otras Obligaciones Corrientes	12.	79.702.76	79.362.97
Obligaciones sociales por pagar	13.	981.00	879.61
Total Pasivos Corrientes		196.181.39	661.043.86
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo no corriente	14.	-	12.350.93
Total Pasivos No Corrientes		-	12.350.93
TOTAL PASIVOS		196.181.39	673.394.79
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	15.	20.000.00	20.000.00
Aporte futuro capitalizaciones	16.	-	20.000.00
Reservas	17.	38.732.21	46.135.06
Resultados acumulados	18.	(88.603.17)	(127.492.10)
Utilidad del ejercicio	19.	2.230.20	-
Total Patrimonio		(27.640.72)	(181.357.12)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		169.140.67	632.037.67


Sra. Bertha Galindo
GERENTE GENERAL
C.R. 1710265511


Sr. José Luis Santander
CONTADOR GENERAL
RUC 1712556767001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

DISTRILUJOS S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

		Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
INGRESOS OPERACIONALES	Notas		
Ventas Netas	20.	166,460.62	181,733.01
(-) Costo de venta	21.	<u>(134,709.64)</u>	<u>(144,269.69)</u>
Total Ingresos operacionales:		<u>31,678.98</u>	<u>37,463.32</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES	22.		
Gastos de Administración		(9,641.63)	(8,365.70)
Gastos de Ventas		<u>(16,894.74)</u>	<u>(24,623.97)</u>
Gastos Financieros		<u>(1,305.32)</u>	<u>(1,784.32)</u>
Total Gastos Operacionales		<u>(27,635.69)</u>	<u>(34,773.99)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>4,043.29</u>	<u>2,689.33</u>
15% de Trabajadores	23.	<u>(606.49)</u>	<u>(403.40)</u>
22% de Impuesto a la Renta		<u>(1,206.60)</u>	<u>(1,807.57)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>2,230.20</u>	<u>478.36</u>



Sra. Bertha Galindo
GERENTE GENERAL
 Cc: 1710365511



Sr. José Luis Santander
CONTADOR GENERAL
 RUC: 1713556767001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

DISTRIBUIDOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	ROSCIOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA OTRO CAPITALIZACIÓN	RESERVA		GABARITO DE ACCIONISTAS	PLUSVALIA ACUMULADA	BENEFICIOS ACUMULADOS		GABARITO (PERDIDA) DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL			PLUSVALIA ACUMULADA	ROSCIOS APLICADOS A LOS ACCIONISTAS		
Saldo al fin de Enero del 2017	20.000,00	20.000,00	17.402,85	28.732,21	104.568,84	(188.781,34)	(43.753,34)		2.609,33	(41.835,00)
Utilidad del ejercicio 2017										
15% Participación Trabajadores										
25% Ingresos a la Bonta										
Saldo al 31 de diciembre del 2017	20.000,00	20.000,00	17.402,85	28.732,21	104.568,84	(188.781,34)	(43.753,34)		470,26	(41.357,44)
Reclasificación de Cuentas			(20.000,00)		470,26				(470,26)	
Utilidad del ejercicio 2018										
(15%) Participación Trabajadores										
(25%) Ingresos a la Bonta										
Saldo al 31 de diciembre del 2018	20.000,00	-	10.408,00	28.732,21	105.047,10	(148.190,29)	(43.753,34)		2.230,20	(27.641,69)


 Sr. Bertha Luciani
GERENTE GENERAL
 C.I. 17107603311


 Sr. José Luis Santamaría
CONTADOR GENERAL
 REC-17105567591

DISTRIBUCION SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	Saldo al 31-dic-2016	Saldo al 31-dic-2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,238.38)	82.94
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(938.67)	82.94
Cuentas de cobro por actividades de operación	627,876.88	224,266.88
Cuentas procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	586,438.62	501,732.01
Otros cobros por actividades de operación	401,407.87	42,922.87
Cuentas de pagos por actividades de operación	(528,836.18)	(224,173.94)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(782,426.52)	(379,542.88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,238.82)	(823.42)
Impuestos a los ganadores pagados	(208.42)	(1,827.57)
Otros pagos por actividades de operación	-	(28,867.57)
Otros ingresos (valores) de efectivo	(864,587.73)	(14,851.92)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(284.71)	-
Otros ingresos (salidas) de efectivo	(284.71)	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,223.38)	82.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	1,277.36	1,277.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	143.98	1,279.30

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	Saldo al 31-dic-2016	Saldo al 31-dic-2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,640.29	2,480.33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(1,548.24)	(16,886.48)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	284.71	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	(14,851.92)
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	(823.42)	(1,827.57)
Ajustes por gastos por participación trabajadores	(1,238.82)	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	5,488.58	14,882.18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4,212.92	42,922.87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	38,923.96
(Incremento) disminución en inventarios	487,188.02	(2,912.94)
(Incremento) disminución en otros activos	-	8,048.90
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(864,583.80)	(58,709.82)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	101.30	(823.42)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(2,888.98)
Flujo de efectivo antes procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(981.57)	82.94


Gerente General
CONTRATACIÓN
C.I. 171026511


Contador General
CONTRATACIÓN
RUC 1718847096

() Los rubros explicativos adjuntos son parte integrante de los Estados

DISTRILUJOS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.

[Expresadas en dólares de los Estados Unidos]

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.

LA EMPRESA.- DISTRILUJOS S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y se rige por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL.

La Empresa se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el 27 de marzo del 2008, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de agosto del 2008, bajo el número 3354. Bajo la denominación **DISTRILUJOS S.A.**

PLAZO DE DURACION.- La compañía tiene un plazo de duración de treinta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente, previo el cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA.- La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Calle Aurelio Mosquera N°08-184 - Intersección Av. 10 de agosto- Barrio La Colón Teléfonos: 022566280

DOMICILIO FISCAL Quito, No. de Ruc: 1791411447001

OBJETO SOCIAL

Según los Estatutos de la compañía, tiene como objeto social: comercialización, compra venta y distribución, importación, exportación de toda clase de maquinaria, equipos y motores, accesorios e implementos partes piezas y repuestos para automotores.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO

El capital social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, el mismo que está íntegramente suscrito y pagado en su totalidad de la siguiente:

Accionistas	PORCENTAJE	Capital Suscrito
GALINDO LOSADA BERTHA	10%	2.000,00
NUÑEZ ESTRELLA RODRIGO ERNESTO	90%	18.000,00
TOTAL	100.00%	20.000,00

Nombres y apellidos del representante legal. - Sra. Bertha Galindo Losada

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de Presentación. - La compañía registra, prepara y presenta sus Estados Financieros según políticas contables de liquidación de la Empresa. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de socios. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

2.2 Base de Medición. - Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, y no han sido medidos al cierre del periodo a su valor razonable de acuerdo a NIIFs, según como se indica en las notas de inventarios, activos fijos, activos o pasivos financieros.

2.3 Negocio en marcha. - Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en un mínimo de funcionamiento y a partir del siguiente periodo se tiene previsto no continuar con sus operaciones comerciales normalmente. Se conoce que la Gerencia tiene las intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones a partir del siguiente periodo, para los cual los Estados financieros se han preparado bajo esas políticas contables.

2.4 Estimaciones y supuestos. - Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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.

2.5 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Y modificaciones. -

La Compañía no ha preparado sus estados financieros bajo NIIF, porque ha utilizado políticas contables para liquidación de la Compañía para el siguiente periodo.

2.6 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información. -

La administración declara que los NIIF no han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo con cada rubro de los Estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas.

2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. -En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondiente al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

3.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Las cuentas comerciales a cobrar. - Se reconocen inicialmente por su valor razonable, o costo histórico. No se establece una provisión por deterior de valor de los activos financieros sino que se ha dado de baja los valores que ya no son recuperables.

3.2.2 Provisión para Incobrables. - No se ha realizado una provisión por incobrables, porque ya casi no se tiene cuentas por cobrar al cierre del periodo.

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

El rubro de PPE, son reconocidos en el momento inicial al costo de la transacción o su costo histórico, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, la depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

Las depreciaciones. - utilizan tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los porcentajes anuales y de acuerdo con su vida útil. No se ha depreciado activos fijos.

3.4 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

No se ha realizado una provisión por deterioro de activos, porque ya todos están totalmente depreciados y la Empresa los liquidará en el siguiente periodo, de acuerdo a su valor neto de realización.

3.5 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. No se ha aplicado NIIF, porque están en proceso de cesar sus actividades y entrar en liquidación de la Compañía.

3.6 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES. -

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio. El cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

3.7 IMPUESTO A LA RENTA. -

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución

3.8. OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.- Son aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios, Son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

No se tiene beneficios laborales a largo plazo, porque ya no se tiene empleados.

3.9. IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

3.10 IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias-. No se reconoce estos activos porque está en proceso de liquidación.

3.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Compañía pueda otorgar, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios pueden medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y

3.12 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Caja		
Caja General		1.210,30
Caja-checa Administración	600,00	600,00
Caja-checa rentas	140,00	140,00
Total Cajas	740,00	1.970,30
Total efectivo y equivalentes de efectivo	740,00	1.970,30

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Cuentas por cobrar clientes oficina	2.120,82	1.742,87
Cuentas por cobrar clientes almacén	-	2.910,91
Deudores varios		68,22
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	2.120,82	4.722,11

6. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Anticipo a la renta	322,52	2611,31
IVA-compras	391,21	996,29
Total Impuestos Pagados por anticipado	713,73	3.607,60

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Crédito Tributario IVA		465.12
Crédito Tributario IR	8.864.86	7.117.53
Total Activo por Impuesto Corriente	8.864.86	7.582.65

8. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Inventario De Mercaderías	147.948.64	605.137.66
Total Inventario	147.948.64	605.137.66

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018

DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Adiciones y retiros	Saldo al 31-dic-2018
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Instalaciones y Adecuaciones	10.622,78		10.622,78
Equipo de oficina	5.110,83		5.110,83
Muebles y Baseres	29.106,04		29.106,04
Equipo de Computación	13.255,45		13.255,45
Total activo fijo depreciable:	58.095,10	-	58.095,10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Instalaciones y Adecuaciones	(1.870,16)		(1.870,16)
Equipo de oficina	(5.110,83)	(4,00)	(5.110,83)
Muebles y Baseres	(29.106,04)	(0,04)	(29.106,04)
Equipo de Computación	(13.255,41)	(0,04)	(13.255,45)
Total Depreciación acumulada:	(49.338,44)	(4,04)	(49.342,48)
Total activo fijo depreciable Neto	8.756,70	(4,04)	8.752,62
Total propiedad planta y equipo (Neto)	8.756,70	(4,04)	8.752,62

10. ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Licencias y Software	1.830,00	1.830,00
(-)-Amortización acumulada	(1.830,00)	(1.569,35)
Total Activos Intangibles	-	260,65

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Proveedores nacionales	10.257,37	580.861,28
Liquidación de cuentas	105.239,26	
Total Cuentas y Documentos por Pagar	115.496,63	580.861,28

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
IYA mes por Pagar	486,54	
Impuesto a la Renta	1.206,53	1.807,57
Impuesto por pagar	1.576,45	2.204,84
Total	3.269,52	4.012,41
Con el IESS		
IESS por Pagar	57.120,96	55.355,75
Fondos de Reserva	18.706,79	18.606,41
Sueldos por pagar		1.025,00
Total	75.827,75	74.987,16
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	606,49	403,40
Total	606,49	403,40
Total Otras Obligaciones Corrientes	79.703,76	79.302,97

13. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Décimo tercero	259,27	301,11
Décimo cuarto	482,03	578,50
Vacaciones	239,70	-
Total Obligaciones Sociales por pagar	981,00	879,61

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Jubilación Patronal		11.876,83
Desahucio		474,10
Total Provisiones por Beneficios a empleados	-	12.350,93

15. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Capital Social	20.000,00	20.000,00
Total capital social	20.000,00	20.000,00

16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Cedla Nubes		20.000,00
Total Aportes Futuras Capitalizaciones	-	20.000,00

17. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Reserva Legal	10.000,00	17.402,85
Reserva Capital	28.732,21	28.732,21
Total Reservas	38.732,21	46.135,06

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Resultados ejercicios anteriores		
Ganancias Acumuladas	105.047,52	104.568,84
Pérdida acumulada	(149.292,29)	(188.791,34)
Efectos por primera vez NIIF	(43.758,36)	(43.758,36)
Utilidad año anterior		478,68
Total Resultados Acumulados	(88.003,13)	(127.492,18)

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
Utilidad del Ejercicio	2.230,20	
Total Utilidad del ejercicio	2.230,20	-

20. INGRESOS

El siguiente es el detalle ingresos:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Ventas Netas		
Ventas	166.468,62	187.531,02
(-) Descuentos en Ventas	(2.540,76)	(5.798,01)
Total ingresos	163.927,86	181.733,01

21. COSTO DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Costo de Ventas	134.789,64	144.269,69
Total Costo de Venta	134.789,64	144.269,69

22. GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Gastos Administrativos	9.645,63	8.365,70
Gastos de Ventas	16.884,74	24.623,97
Gastos Financieros	1.105,32	1.784,32
Total gastos	27.635,69	34.773,99

23. CONCILIACION TRIBUTARIA

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Utilidad del Ejercicio	4.043,29	2.689,31
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(606,49)	(403,40)
(=) Utilidad Contable	3.436,80	2.285,93
(+) Gastos no Deducible	2.047,74	5.936,28
(-) Utilidad Gravable	5.484,54	8.216,21
(-) 22% Impuesto a la Renta	(1.206,60)	(1.807,57)
(-) Gastos no Deducible	(2.047,74)	(5.936,28)
(=) Utilidad Neta	2.230,20	470,36
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	2.230,20	478,36

24. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de **DISTRILUJOS S.A.** De lo que se puede mencionar,

24.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

Al cierre del ejercicio económico DISTRILUJOS S.A., de la cartera de clientes no se ha realizado provisiones por deterioro bajo, NIIPs, porque ya no se tiene casi cuentas por cobrar, se está liquidando todos los valores o darse de baja.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

DISTRILUJOS S.A. Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios, pero, sin embargo, por la difícil situación económica de la Empresa, estos se están liquidando, sin provisiones.

(c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros para sus bienes o activos, por accidentes, seguros de vida, lo cual podría ser importante para el manejo operacional, de que no ocurra un siniestro y se carguen todas las pérdidas al ejercicio.

24.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de la Empresa surgiría si tuviera un endeudamiento a tasas variables y que cause iliquidez en el flujo de efectivo, lo cual no es el caso de la Compañía.

25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- a) Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de ese informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero contable, que puedan afectar la interpretación de los mismos pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Compañía. Ni la Empresa ha dado muestras de tener problemas de negocio en marcha, a pesar de ser un año muy difícil, en el entorno económico del País.

26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros auditados han sido aprobados en junta general de socios por el 100% del capital social de la Compañía, sin ninguna notificación de cambio.