

ACTA DE LA ENTREGA DE INFORMES AUDITORIA Y CARTA GERENCIA CON LOS RINDENTES

Siendo las 11:30 horas del día 27 de julio del 2018, en las instalaciones de la EMPRESA DILIHOGAR CIA. LTDA. de la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se reúnen el Gerente o Representante Legal; Contador General de esta Institución y el señor auditor externo C.P.A. Washington Montenegro, con el objeto de dar lectura y entregar los Informes de Auditoría Externa y Carta a la Gerencia, practicadas en el ejercicio económico 2017 conforme lo establece el Reglamento Especial de Auditorías Externas de la Superintendencia de Compañías.

N°	Nombres y Cargo	Firmas
1	Ing. Sandra Toapanta - Representante legal	
2	Dr. Geovanny Aimacaña - Contador General	
3	Washington Alberto Montenegro Murillo - Auditor Externo	

COMPAÑÍA “DILIHOGAR CIA. LTDA”.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.017**

COMPañÍA "DILIHOGAR CIA. LTDA."

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultado Integral	6
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	7
✓ Estado de Flujo de Efectivo	8 - 9
✓ Notas a los Estados Financieros	10 - 19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de

DILIHOGAR CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, 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 de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGRCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Agosto del 2018; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.

SC-RNAE No- 0310

Julio 27, 2018

Quito-+Ecuador


CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Poutón 068-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 02986 251-89999999 correo: salmc2010@sc.hotmail.com QUITO-ECUADOR

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NOTAS	EXPRESADO EN DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	20.961,15	45.326,97
Activos financieros	4		
Documentos y cuentas por Cobrar Clientes (Provisión Cuentas Incobrables)		161.524,24 -1.670,91	72.983,85 -1.670,91
Inventarios	5	303.642,60	502.254,92
Otras cuentas por cobrar		45.887,95	2.971,61
Activos por impuestos corrientes	6	72.005,24	87.453,34
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		602.350,27	709.319,78
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	7	242.529,07	62.231,80
(-) Depreciación Acumulada		-163.312,01	-46.650,05
Otros activos no corrientes	8	3.292,19	1.664,93
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		82.509,25	17.246,68
TOTAL ACTIVOS		684.859,52	726.566,46
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	73.362,30	169.781,28
Obligaciones con instituciones financieras	10	225.511,60	50.746,33
Otras obligaciones corrientes	11	7.649,67	11.840,21
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	84.140,00	35.000,00
Otros pasivos corrientes	13	111.726,72	42.996,66
TOTAL PASIVO CORRIENTE		502.390,29	310.364,48
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar relacionadas	14	0,00	234.292,09
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	234.292,09
TOTAL PASIVO		502.390,29	544.656,57
PATRIMONIO NETO	15		
Capital Sucrito o Asignado		82.000,00	82.000,00
Reserva Legal		9.238,23	7.928,25
Otros Resultados Integrales			
Superavit por revaluación de propiedad, planta y equip		13.503,83	13.503,83
Resultados Acumulados			
Ganacias Acumuladas		75.569,33	86.006,91
(-) Pérdidas Acumuladas		-418,06	-4.863,41
Resultado del ejercicio			
Utilidad/Pérdida neta del Periodo		2.575,90	-2.665,69
TOTAL PATRIMONIO NETO		182.469,23	181.909,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		684.859,52	726.566,46

SRA. TOAPANTA SANDRA
GERENTE GENERAL

DR. GEOYANNY AÍMACAÑA
CONTADOR GENERAL

* Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los años terminados al 31 de diciembre

	NOTAS	EXPRESADO EN DOLARES	
		2016	2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16		
Ventas Netas		<u>1.074.987,59</u>	<u>818.192,79</u>
VENTAS NETAS		1.074.987,59	818.192,79
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	17		
Costo de Venta y Producción		-806.675,32	-640.305,34
Otros ingresos		600,91	85.588,76
TOTAL INGRESOS		<u>268.913,18</u>	<u>263.476,21</u>
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	18		
Gastos de Administración y ventas		<u>227.309,16</u>	<u>252.040,05</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>227.309,16</u>	<u>252.040,05</u>
GASTOS FINANCIEROS	18		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		<u>39.028,12</u>	<u>14.101,85</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>39.028,12</u>	<u>14.101,85</u>
TOTAL GASTOS		<u>266.337,28</u>	<u>266.141,90</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	19	<u>2.575,90</u>	<u>-2.665,69</u>



SRA. TOAPANTA SANDRA
GERENTE GENERAL



DR. GEOVANNY AIMAÑA
CONTADOR GENERAL

* Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 02987251-0993103329; correo: salmon@wsm.com.ec hotmail.com QUITO-ECUADOR

DILHOGAR CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR REEVALUACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	82.000,00	0,00	7.928,25	13.503,83	86.006,91	-4.863,41	0,00	-2.665,69	181.909,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	82.000,00	0,00	9.238,23	13.503,83	75.569,33	-418,06	2.575,90	0,00	182.469,23
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	82.000,00	0,00	9.238,23	13.503,83	75.569,33	-418,06	2.575,90	0,00	182.469,23
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:									0,00
CORRECCION DE ERRORES:									0,00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos									0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					2.575,90		-2.575,90		0,00
Otros cambios			-1.309,98	0,00	7.861,68	-4.445,35			2.106,35
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-2.665,69	-2.665,69



 SRA. TOAPANTA SANDRA
 GERENTE GENERAL



 DR. GEOVANNY AIMACAÑA
 CONTADOR GENERAL

* Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US\$)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	949.649,52
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-792.143,65
Otros ingresos (gastos)	-122.952,81
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>34.553,06</u>

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de activos fijos	46.049,65
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>46.049,65</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pago en emisión de obligaciones	-70.040,04
Partes relacionadas	185.152,09
Recibido por Instituciones financieras	-174.765,27
Resultados acumulados	3.416,33
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-56.236,89</u>

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Aumento del efectivo en caja y bancos	24.365,82
Saldo del efectivo en caja y bancos al inicio del año	20.961,15
Saldo del efectivo en caja y bancos al final del año	<u>45.326,97</u>



SRA. TOAPANTA SANDRA
 GERENTE GENERAL



DR. GEOVANNY AIMACAÑA
 CONTADOR GENERAL

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en US\$)

UTILIDAD INTEGRAL NETA	-2.665,69
------------------------	-----------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL
 EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE
 OPERACIÓN:

Depreciación y amortizaciones	17.585,66
Impuesto a la renta	298,95
Reserva Legal	0,00
Total ajustes de conciliación por actividades de operación	<u>15.218,92</u>

AUMENTOS / DISMINUCIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS DE
 OPERACIÓN:

(Aumento) de Cuentas por cobrar	88.540,39
(Aumento) Otras cuentas por Cobrar relacionadas	29.095,50
(Aumento) Otras cuentas por Cobrar	-198.612,32
(Disminución) de cuentas por pagar	96.418,98
(Disminución) de otras cuentas por pagar	3.891,59
Total neto de Aumentos / Disminuciones en activos y pasivos de operación	<u>19.334,14</u>

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>34.553,06</u>
--	-------------------------



 SRA. TOAPANTA SANDRA
 GERENTE GENERAL



 DR. GEOVANNY AIMACAÑA
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DILIHOGAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía es una Compañía Limitada que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 03 de diciembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 09 de enero del 2001, Resolución No. 02.Q.IJ.079, Fecha 09 enero del 2002), con el nombre de "DILIHOGAR CIA. LTDA."

Domicilio principal de la empresa: Daniel Proaño OE10-148 y Los Criollos, Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791965655001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

La Compañía tiene entre sus principales objetos los siguientes:

Dedicarse a la Importación, exportación y Comercialización de Artículos para el hogar y oficina; de electrodomésticos, maquinaria y repuestos

• **Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con estas disposiciones regulatorias, DILIHOGAR CIA.LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF's para PYMES a partir del 28 de agosto de 2013.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo con las necesidades de los directivos.

- **Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de junio del siguiente año en que se emiten los mismos.

- **Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales.

- **Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

- **Propiedad, planta y equipo**

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: maquinaria y equipo, e instalaciones y reparaciones.

El costo de los elementos de propiedades planta y equipo comprende:

- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Los costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son aquellos administrativos y otros costos indirectos generales.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente.

- **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

- **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto, se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

- **Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

- **Cuentas por Pagar Comerciales**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

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

- **Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 20% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja y bancos:

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OEB-31 y Mariscal Sucre. Teléfono: 022667251-0995105520; correo: sdms30@elcom.com QUITO-ECUADOR

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Caja chica	700,00	1.200,00
Banco Pichincha	7.132,83	0,00
Banco Internacional	12.628,32	43.626,97
Cooperativa Cooprogreso	500,00	500,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	20.961,15	45.326,97

4. Activos Financieros

Se registra al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar a clientes menos la provisión, de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Cuentas por cobrar a clientes	161.524,24	72.983,85
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	-1.670,91	-1.670,91
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	159.853,33	71.312,94

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes rubros.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Inventario de producto terminado	300.543,40	426.052,26
Importaciones en tránsito	3.099,20	76.202,66
TOTAL INVENTARIOS	303.642,60	502.254,92

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes rubros.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Crédito tributario a favor de la empresa	4.224,24	13.505,27
Impuestos anticipados	25.734,71	25.734,71
Retenciones del Impuesto a la Renta Ejercicio	36.254,95	42.422,02
Anticipo impuesto a la renta	5.791,34	5.791,34
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72.005,24	87.453,34

7. Propiedad planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se desglosa de la siguiente manera.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Terreno	23.919,83	0,00
Edificio	103.639,92	0,00
Instalaciones	12.045,20	0,00
Muebles y enseres	390,00	390,00
Equipo de computación	11.413,23	11.413,23
Vehículos	91.120,89	50.428,57
Menos: Depreciación acumulada	-163.312,01	-46.650,05
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	72.005,24	15.581,75

8. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada aquellos seguros que tienen la Compañía para salvaguardar los activos.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Seguros pagados por anticipado	3.292,19	4.995,01
Menos: Amortización acumulada		-3.330,08
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.292,19	1.664,93

9. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra conformada por.

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Proveedores Locales	198,15	30.055,02
Proveedores del exterior	73.164,15	139.726,26
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	73.362,30	169.781,28

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán la obligación con el Banco Internacional, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes. Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta se encuentra de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Sobregiro bancario Bolivariano	7.186,33	2.987,03
Sobregiro bancario Pichincha	0,00	4.458,99
Banco Bolivariano	126.666,64	0,00
Banco Internacional	41.658,63	43.300,31
Banco del Pichincha	50.000,00	0,00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	218.325,27	50.746,33

11. Otras obligaciones Corrientes

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Con la Administración Tributaria	382,08	4.958,42
Impuesto a la Renta	0,00	298,95
Obligaciones con el IESS	1.878,60	1.206,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.769,56	5.376,84
15% Participación a Trabajadores	619,43	0,00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.649,67	11.840,21

12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Otto Segura	84.140,00	35.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	84.140,00	35.000,00

13. Otros Pasivos Corrientes

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Otras cuentas por pagar	111.726,72	42.996,66
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	111.726,72	42.996,66

14. Cuentas por Pagar no Corriente Relacionada

Al 31 diciembre la cuenta está conformada de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Segura Otto	0,00	25.000,00
Toapanta Sandra	0,00	209.292,09
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADAS	0,00	234.292,09

15. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2017 se presentan los siguientes rubros:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Capital Social	82.000,00	82.000,00
Reserva Legal	9.238,23	7.928,25
Superávit por Revaluación PPyE	13.503,83	13.503,83
Ganancias Acumulados	75.569,33	86.006,91
Pérdidas Acumuladas	-418,06	-4.863,41
Utilidad / Pérdida del ejercicio	2.575,90	-2.665,69
TOTAL PATRIMONIO NETO	182.469,23	181.909,89

Capital Suscrito

Al 31 diciembre la cuenta está conformada por el capital social de la Compañía por el monto de USD\$ 82.000,00 divididos en ochenta y dos mil participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. De acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Segura Toapanta Sebastián	5.330,00	5.330,00
Toapanta Cedeño Sandra Ximena	52.890,00	52.890,00
Segura Toapanta Nina Nataly	4.100,00	4.100,00
Segura Toapanta Alan Francisco	4.920,00	4.920,00
Segura Toapanta Alberto Josué	6.560,00	6.560,00
Segura Toapanta Priscila Jazmin	8.200,00	8.200,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADAS	82.000,00	82.000,00

Al 31 de diciembre del 2017, arroja una 2.366,74 que provisionado el impuesto a la renta de USD\$ 298,95; refleja una pérdida neta de USD\$ 2.665,69.

16. Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de artículos para hogar, y otros ingresos, al cierre del ejercicio 2017 presentan un saldo de \$ 903.781,55, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Ventas	1.074.987,59	818.192,79
Otros ingresos	600,91	85.588,76
TOTAL INGRESOS	1.075.588,50	903.781,55

17. Costo de venta

Al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Costo de venta	806.675,32	640.305,34
TOTAL COSTO DE VENTA	806.672,32	640.305,34

18. Gastos administrativos, ventas y financieros

Al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

DESCRIPCION	Expresados en dólares	
	2016	2017
Gastos administrativos, ventas y financieros	266.337,28	265.842,95
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	266.337,28	265.842,95

19. Conciliación tributaria:

15 % Participación trabajadores:

Pérdida del ejercicio	<u>2.366,74</u>
Base cálculo participación trabajadores	<u>0,00</u>
15% Participación trabajadores	<u>0.00</u>

Cálculo del Impuesto a la Renta:

Pérdida del ejercicio	2.366,74
Más: Gastos no deducibles	3.725,61
Menos: 15% participación trabajadores	<u>0.00</u>
Base cálculo impuesto a la renta	<u>1.358,87</u>
22% Impuesto a la renta	<u>298,95</u>

Resumen:

Pérdida del ejercicio	2.366,74
Más: 22% Impuesto a la Renta	<u>298,95</u>
Pérdida neta del ejercicio	<u>2.665,69</u>