

COMPañIA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	AÑO 2018	Año 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	3	53,82	1.395,90
BANCOS	3	269.108,05	212.057,56
CLIENTES	4	1.000.109,84	753.483,81
PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	-15.158,92	-8.608,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	2.061,51	571,33
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	4	-	-
CREDITO FISCAL IMP A LA RENTA	4	79.548,73	84.168,41
PRODUCTOS TERMINADOS	5	1.508.423,08	934.776,48
ANTICIPO A PROVEEDORES	5	18.862,39	30.695,60
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.863.608,49	2.010.540,62
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	1.724.229,70	1.032.651,94
COSTO HISTORICO-DEPRECIACIONES	6	-353.091,70	-285.891,10
TERRENOS	6	390.000,00	575.149,47
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	7	3.826,14	-
GASTOS DE DIFERIDO	8	-	19.435,51
GASTOS POR ANTICIPADOS	8	7.229,55	-
GARANTIA OTORGADAS	8	56.760,00	9.188,57
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		1.828.953,69	1.350.534,39
TOTAL ACTIVOS		4.692.562,18	3.361.075,01
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
BANCOS LOCALES	9	1.199.290,43	938.913,20
PROVEEDORES LOCALES	10	787.117,73	502.964,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL	11	527.763,43	260.851,58
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	11	200.000,00	-
IMPUESTOS Y RETENCIONES	12	137.937,32	156.620,82
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	12	23.087,20	16.636,07
OBLIGACIONES CON EL IESS	12	7.892,31	6.494,37
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		2.883.088,42	1.882.680,06
PASIVO LARGO PLAZO			
BANCOS LOCALES	13	211.863,11	225.724,26
OBLIGACIONES LEGALES POST.EMPLO	13	59.531,79	52.568,19
PRESTACIONES	13	-	-
SOCIOS-ACCIONISTAS	13	460.390,30	45.692,77
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		731.785,20	323.985,22
TOTAL PASIVOS		3.614.873,62	2.206.665,28
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL	14	300.000,00	300.000,00
RESERVAS LEGAL	14	30.000,00	30.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	14	613.359,70	534.381,98
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	14	133.515,32	206.064,73
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	14	813,54	83.963,01
TOTAL CAPITAL		1.077.688,56	1.154.409,72
TOTAL PASIVO + CAPITAL		4.692.562,18	3.361.075,01

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Oswaldo Vallejo
 GERENTE

Dra. C.P.A. Rocio Núñez
 CONTADORA

COMPañIA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Año 2018	Año 2017
INGRESOS			
VENTAS			
VENTAS NETAS TARIFA 12 %	15	2.829.278,09	3.062.689,32
VENTAS NETAS TARIFA 0 %	15	4.607.312,56	4.691.393,30
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	15	-	1.236,07
TOTAL INGRESOS		7.436.590,65	7.755.298,69
COSTOS			
COSTO DE VENTAS			
COSTOS NETOS TARIFA 12 %	15	2.021.615,58	2.090.192,59
COSTOS NETOS TARIFA 0 %	15	3.488.714,88	3.030.089,85
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	15	-26.690,81	39.386,03
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 12%	15	78.098,22	278.287,23
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 0%	15	134.083,86	610.683,01
TOTAL COSTOS	15	5.696.421,73	6.048.638,71
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA		1.740.168,92	1.706.659,97
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS			
SUELDOS Y SALARIOS	15	83.834,95	88.080,44
COMISION EN VENTAS	15	55.139,55	21.578,55
GASTOS VIAJE Y MOVILIZACION	15	44.540,49	46.961,24
GASTOS DE IMPORTACION	15	27.793,63	2.170,94
BENEFICIOS SOCIALES	15	36.973,51	31.478,18
MANTENIMIENTO-REPARACIONES	15	29.743,04	22.966,09
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	15	22.522,59	17.423,32
GASTOS DE COMERCIALIZACION	15	564.398,79	384.633,12
GASTOS SEGUROS	15	17.312,29	26.307,23
GASTOS DE DISTRIBUCION		-	-
SUELDOS Y SALARIOS	15	221.272,58	212.774,61
BENEFICIOS SOCIALES	15	70.812,72	53.922,18
SERVICIOS PUBLICOS	15	25.369,25	26.854,72
MANTENIMIENTOS	15	61.215,26	58.933,97
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15	22.941,86	33.730,75
SUMINISTROS Y MATERIALES	15	64.953,86	67.045,97
GASTOS DE GESTION ADMINISTRATIVOS	15	23.945,03	30.964,41
ALQUILER	15	17.596,48	20.369,43
AFILIACIONES	15	67.057,29	25.433,20
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15	63.957,48	57.925,36
SERVICIOS PROFESIONALES Y LEGALES	15	2.877,10	16.046,35
Bancarios o de Entidades Financieras	15	124.624,94	105.958,86
NO DEDUCIBLES			
Intereses	15	579,21	-
Comisiones / Gastos Varios	15	482,40	-
Donaciones	15	753,57	600,00
Vehículo-Gerencia	15	14.796,59	-
Multas	15	-	118,58
Provisión Jubilación Patronal menor a 10 años de servicio	15	-	3.843,45
TOTAL GASTOS		1.665.494,46	1.356.120,95
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		74.674,46	350.539,02
OTROS INGRESOS	15	110.474,73	3.931,47
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		185.149,19	354.470,49

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Oswaldo Vallejo
 GERENTE

Dra. C.P.A. Rocio Núñez
 CONTADORA

COMPAÑIA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.(1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>			
		<u>Reservas en general</u>	<u>Resultados ejercicios anteriores</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre 2017	300.000,00	30.000,00	534.381,98	83.963,01	206.064,73	1.154.409,72
Capital social	-	-	-	-	-	0,00
Reservas en general	-	0,00	-	-	-	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-127.087,01	-83.149,47	-	-210.236,48
Resultados ejercicios anteriores	-	-	206.064,73	-	-206.064,73	0,00
Resultados ejercicio actual	-	-	-	-	133.515,32	133.515,32
Saldo al 31 de diciembre 2018	300.000,00	30.000,00	613.359,70	813,54	133.515,32	1.077.688,56

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

 Oswaldo Vallejo
 GERENTE

 Dra. C.P.A. Rocio Núñez
 CONTADORA

COMPANÍA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	55.708,41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	357.199,15
Clases de cobros por actividades de operación	6.681.527,13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.681.527,13
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-6.132.413,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6.079.242,84
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-53.170,57
Intereses pagados	-124.624,94
Impuestos a las ganancias pagados	-67.289,63
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-483.749,66
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	185.149,47
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-668.899,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	182.258,92
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	182.258,92
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	55.708,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	213.453,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	269.161,87
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	185.149,19
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	88.813,72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	63.957,48
Ajustes por gastos en provisiones	24.856,24
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	83.236,24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-245.097,65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	11.833,21
(Incremento) disminución en inventarios	-573.646,80
(Incremento) disminución en otros activos	-58.627,12
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.011.442,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-45.521,50
Incremento (disminución) en otros pasivos	-17.146,80
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	357.199,15

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Oswaldo Vallejo
 GERENTE

Dra. C.P.A. Rocio Nuñez
 CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía "LABORATORIOS OVALCOHOL" CIA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura de constitución, el 24 de enero del 2007, se constituyó ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, Dr. Rodrigo Naranjo Garcés y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Ambato, el 5 de febrero del 2007, bajo el número cien (100), con el capital de DIEZ

MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMÉRICA.

PRIMERA.- COMPARECIENTES.-Intervienen en el otorgamiento de esta escritura los señores: OSWALDO FRANCISCO VALLEJO VINUEZA, casado; LUZ GEORGINA VINUEZA REAL, casada; y TANNIA CATALINA VALLEJO VINUEZA, soltera; todos ecuatorianos, mayores de edad y domiciliados en este cantón Ambato, Provincia de Tungurahua con capacidad legal suficiente cual en derecho se refiere para estas clase de actos, quienes por sus propios derechos, acuerdan constituir una compañía de responsabilidad limitada.

SEGUNDA.-VOLUNTAD.-Los comparecientes declaran que constituyen, como en efecto lo hacen, una compañía de responsabilidad limitada, que se someterá a las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código de Comercio, al os convenios entre las partes, al as normas del Código Civil y al presente estatuto.

TERCERA.-ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA.-Título I Del nombre, domicilio, objeto y plazo.

Mediante Escritura Pública suscrita en la Notaria Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua el 10 de diciembre del 2009 la compañía aumento su capital a TREINTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformo su estatuto.

Por medio de Escritura Pública suscrita en la Notaria Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua e3l 06 de 2010 2009 la compañía aumento su capital a CIENTO CINCUENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformo su estatuto.

Mediante escritura pública celebrada el 22 de noviembre del 2016 la compañía aumento su capital a TRECIENTOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

NOMBRE

El nombre de la compañía que se es: LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

DURACIÓN

La duración de la compañía es de ochenta años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo, sujetándose a cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

DOMICILIO

La Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA., es de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

Mediante escritura pública suscrita en la Notaria Séptima del cantón Ambato provincia de Tungurahua, el día 07 de diciembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 04 de marzo del 2011, cambio su domicilio principal de la ciudad de Ambato a la ciudad de Guayaquil.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es dedicarse a la importación, exportación, producción, comercialización y distribución principal de:

- 1) Productos químicos, farmacéuticos, antibióticos, higiénicos, ópticos, veterinarios, agrícolas, hortícolas, forestales en general y servicios relacionados con estos productos.
- 2) Servicios y artículos para la salud, medioambiente y educación y esparcimientos;
- 3) Bebidas alcohólicas, alcohol industrial y crudo, de diferentes grados alcohólicos.
- 4) Materias primas para industrias licoreras,
- 5) Productos de papel, cartón, cartulina plásticos y serigrafía.
- 6) Productos de consumo humano, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, confitería, animales vivos, productos de primera necesidad, artículos de aseo, artículos de belleza, cosméticos.
- 7) Vehículos, buses y camiones nuevos y/o usados, repuestos, llantas, y accesorios para todo tipo de vehículo automotriz.
- 8) Productos alimenticios, nacionales y extranjeros.
- 9) Equipos electrónicos, informáticos computadoras, sus partes, piezas, repuestos, accesorios, programas de computación, telecomunicaciones Hardware y Software.

- 10) Materiales, suministros y repuestos para proyectos y obras de ingeniería civil, eléctrica, electrónica, mecánica, electromecánica, telecomunicaciones, adquisición de concesiones de frecuencias de comunicación otorgas por el estado ecuatoriano.
- 11) Servicios de alimentación y hospedaje;
- 12) Artículos y materiales de ferretería, electrodomésticos, aparatos fotográficos y sus partes, cordelería, juguetería, equipos de seguridad y protección industrial, zapatería y calzado.
- 13) Productos alimenticios en estado natural y/o procesados o industrializados para consumo humano.
- 14) Elaboración de revistas folletos, periódicos y demás medios escritos y servicios conexos con la publicidad y le marketing.
- 15) Prestación y comercialización de servicios de internet, telecomunicaciones electrónicas y correo electrónico.
- 16) Prestación y comercialización de servicios de internet, comunicaciones, electrónicas, correo de voz, voz sobre internet, voz sobre IP, redes inalámbricas Wireless, Wimax y todas aquellas tecnologías que permitan realizar comunicaciones y telecomunicaciones.
- 17) La prestación de servicios de asesoría informática, estudios y ejecución de proyectos informáticos, electrónicos de telecomunicaciones y mantenimiento industrial.
- 18) Podrá participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o privado, siempre que su objeto social lo permita.
- 19) Compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, lotización, parcelación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles.
- 20) Mandato y representación de compañías extranjeras o nacionales.
- 21) Asistencia técnica y asesoría en las ramas de ingeniería civil, eléctrica, electrónica, mecánica, metalmecánica, electromecánica, telecomunicaciones y sistemas de computación, así como en materia administrativa, logística.
- 22) Construcción, ejecución, montaje, mantenimiento, supervisión y fiscalización, de obras de infraestructura civil, mecánica, electromecánica y telecomunicaciones en área industrial, comercial y residencial.
- 23) Provisión y alquiler de equipos, materiales, suministros y repuestos mecánicos, metalmecánicos, electromecánicos, eléctricos, electrónicos, de telecomunicaciones y computación.
- 24) Diseño, construcción montaje y mantenimiento de obras civiles, sistemas eléctricos, electrónicos, electromecánicos, neumáticos, electro neumáticos con PLC'S, computadoras, microcomputadores, desarrollo de software y hardware y otros.
- 25) Asistencia, diseño y construcción de proyectos de ingeniería civil, eléctrica, mecánica, metalmecánica, electromecánica y telecomunicaciones.
- 26) Provisión de equipos y materiales para construcción de obras civiles.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y productos para la venta la Compañía dispone de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2016, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10% en	10 años
Maquinaria y Equipo	10% en	10 años
Equipo de Computación	33% en	3 años
Edificios	5% en	20 años
Vehículo	20% en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por venta de alcohol industrial, melaza entre otros productos, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la compañía a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas de variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Las ventas se realizan a clientes a nivel nacional e internacional, a quienes se les concede créditos a un plazo máximo de 45 días.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
CAJA		
Caja General	16,95	1.376,10
Caja Chica	36,87	19,80
BANCOS		
Banco Pichincha-cte	160.509,18	100.970,15
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7183372	68.341,64	54.064,61
Banco Produbanco	8.392,03	223,49
Banco Machala	620,39	143,36
CREDIMAS Libreta de Ahorros	301,93	301,93
Banco Internacional	30.942,88	56.354,02
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	269.161,87	213.453,46

Corresponden a dineros provenientes del giro de negocio disponibles en cualquier momento y que la Compañía mantiene en Instituciones del Sistema Financiero Nacional.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
Clientes	950.778,13	690.736,93
Cheques Postfechados	48.231,18	62.609,95
Anticipo de Sueldos	1.000,00	36,40
Anticipo de Viáticos	100,53	100,53
PROVISION CTAS INCOBRABLES		
Deteriorio Acum. Ctas Incobrables	-15.158,92	-6.608,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	2.203,01	112,83
Cuentas por Cobrar S.R.L.	458,50	458,50
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA		
Crédito Trib. Rte.IVA	0,00	0,00
CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA		
Anticipo impuesto a la renta	0,00	0,00
Retención Imp.Renta ejercicio anterior	17.620,95	17.620,95
Cred. Tributario de Rte.Fte.	59.902,90	66.547,46
CREDITO TRIBUTARIO ISD CPT-RES-2018-001	2.024,88	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.067.161,16	831.615,08

Corresponde a facturas por venta de productos a crédito que se controlan en la cuenta clientes y se presentan razonablemente en el estado de situación financiera.

NOTA 5. INVENTARIOS Y ANTICIPO A PROVEEDORES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS		
Mercadería Tarifa 12 %	1.191.028,47	770.079,71
Mercadería Tarifa 0 %	317.394,61	164.696,77
ANTICIPO A PROVEEDORES		
Anticipo a proveedores*	4.346,30	10.841,50
Anticipo proveedores nacionales Materia Prima	129,82	1.001,21
Anticipo Viáticos*	55,20	129,04
Anticipo Proveedores -Internacionales	14.331,07	18.723,85
TOTAL INVENTARIO Y ANTICIPO A PROVEEDORES	1.527.285,47	965.472,08

Los inventarios son medidos mediante el método de valoración del costo promedio ponderado.

La compañía mantiene la póliza de seguro # 702945 ramo incendio vigente hasta el 15-09-2019 por el valor total asegurado de \$1.507.089,86 que incluye inventarios de mercaderías, equipo y maquinaria, tanques y herramientas, y auto tanques. Los saldos de las cuentas indicadas se presentan razonablemente en el estado de situación financiera al 31-12-2018.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad, Planta y Equipo		
Mueble y Enseres	56.311,90	54.298,90
Equipos de Oficina	5.404,96	2.929,32
Equipos de Computación	42.884,94	36.192,88
Vehículos	199.020,68	99.470,04
Edificios	582.883,21	563.447,70
Construcción en Curso Planta Destilación de Alcohol	a) 432.108,09	0,00
Equipo, Maquinaria y Herramientas	318.793,93	276.313,10
Construcción en curso (envasadora)	19.970,47	0,00
Construcción en Curso Planta Km26	66.851,52	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.724.229,70	1.032.651,94
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS		
COSTO HISTORICO-DEPRECIACIONES		
Dep.Acum.de Muebles y Enseres	-32.485,99	-27.461,95
Dep.Acum.de Equipos de Oficina	-1.283,99	-875,75
Dep.Acum.de Equipos de Computación	-33.213,51	-28.762,11
Dep.Acum. de Vehículos	-40.211,69	-27.152,09
Dep.Acum.Edificios e Instalaciones	-89.431,32	-71.734,56
Dep. Acuml.Equipo, Maquinaria y Herramientas	-156.465,20	-129.904,64
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-353.091,70	-285.891,10
ACTIVOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos	390.000,00	575.149,47
TOTAL ACTIVOS NO DEPRECIABLES	390.000,00	575.149,47

La Propiedad Planta y Equipo dispone de seguros ramo incendio, edificación hasta el valor de \$160.000,00, equipo y maquinaria hasta \$25.603,28. Equipo electrónico una suma asegurada \$ 20.701,55, Equipo y maq. Contratista hasta \$25.000,00, Rotura de maquinaria hasta \$11.3411,60 vigencia hasta el 15-09-2019.

a) La Compañía en el año 2018 empieza la construcción de una Planta de destilación de alcohol a cargo de los señores Ramos Martínez Oscar Napoleón, Ing. Civil y el señor Ramos Martínez David Arsenio, Técnico Industrial, construcción a realizarse en un lote de terreno de 8000 metros cuadrados ubicados en la Parroquia Yaguachi.

NOTA 7. OTROS IMPUESTOS DIFERIDOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS		
Activo por Impuestos Diferidos	3.826,14	0,00
TOTAL POR ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	3.826,14	0,00

Los saldos de Activo por Impuestos Diferidos se concilian en el estado de situación financiera razonablemente.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
GASTOS DE DIFERIDO		
Propiedades en Construcción	0,00	19.435,51
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	19.435,51
GASTOS POR ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipados	7.229,55	0,00
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	7.229,55	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Garantías Otorgadas	56.760,00	9.188,57
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	56.760,00	9.188,57

Los activos corrientes y no corrientes que reflejan razonabilidad en el estado de situación financiera.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
BANCOS LOCALES		
Prestamos Banco Pichincha Corto plazo	168.240,10	172.970,53
Prestamos Unifinsa Corto Plazo	481.428,93	434.328,06
Prestamos Banco Guayaquil Corto plazo	151.963,57	12.978,29
Prestamos CFN corto plazo	28.333,30	0,00
Prestamos Banco Machala Corto Plazo	0,00	0,00
Préstamo Banco Internacional	369.324,53	318.636,32
TOTAL BANCOS LOCALES	1.199.290,43	938.913,20

Son obligaciones financieras que la compañía mantiene en el sistema financiero nacional para el desarrollo de sus actividades que se cancelan de acuerdo a lo acordado con cada entidad financiera.

NOTA 10. PROVEEDORES LOCALES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVEEDORES LOCALES		
Fletes por Pagar Vopel	19.432,40	19.335,80
Liquidación Fletes de Importación	0,00	2.015,00
Proveedores Nacionales	583.939,98	278.121,42
Proveedores Internacionales	178.122,37	168.365,74
Chqs. Posfechados Prov. Bnco. Guayaquil	296,69	-746,49
Chqs. Posfechados Prov. Bnco Pichincha	458,52	211,76
Chqs. Posfechados Prov. Bnco Machala	0,00	6.000,00
Chqs. Posfechados Prov. Bco Promerica	0,00	314,96
Chqs. Posfechados Prov. Banco Internacional	4.867,77	29.345,83
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	787.117,73	502.964,02

Son proveedores de bienes y servicios nacionales y de productos importados utilizados para el giro de negocio de la Compañía.

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL		
Otras cuentas por pagar	297.312,90	44.361,00
Tarjeta de Crédito Visa Pichincha	6.091,69	10.198,21
Tarjeta de Crédito American Express	15.495,30	6.093,12
Seguros por Pagar	5.264,80	5.498,13
Documentos por Pagar	197.750,00	144.500,00
Importación Impuestos por Pagar		0,00
Anticipo de Clientes	5.848,74	41.228,94
Cuentas Por Pagar Daniela Guerrero	0,00	8.972,18
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL	527.763,43	260.851,58
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Documentos por pagar Luis Palacios	200.000,00	0,00
TOTAL OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	200.000,00	0,00

Corresponde a otras obligaciones que mantiene a largo plazo para el desarrollo de las actividades de negocio.

NOTA 12. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTOS Y RETENCIONES		
I.V.A. Cobrado 12% - Ventas	-0,01	-0,01
Retenciones del Iva 100 %		0,00
Liquidación Iva por Pagar	33.736,33	17.562,59
Retenciones en Relación de Dependencia		0,00
Impuestos por Pagar	43.903,84	18.598,04
22% Impuesto a la Renta	23.861,49	67.289,63
15% Participación de Trabajadores	27.772,38	53.170,57
Impuesto a la Salida de Divisas por Pagar	8.663,29	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
Sueldos y Salarios	23.087,20	16.836,07
Contribuciones Solidarias por Remuneraciones	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aporte personal IESS	0,02	0,00
Prestamos quirografarios	0,00	0,60
Aportes Iess por Pagar	7.892,29	6.493,77
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO COMERCIALES	168.916,83	179.951,26

Los saldos presentados corresponden principalmente a las obligaciones que la Compañía mantiene la administración tributaria, beneficios sociales.

NOTA 13. PASIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVOS A LARGO PLAZO		
Unifinsa- Uninova Largo Plazo	0,00	57.691,37
Corporación Financiera Nacional	0,00	84.999,98
Préstamo L. Plazo Banco Internacional	211.863,11	83.032,91
provisión Jubilación Patronal menor a 10 años	19.040,38	21.137,04
provisión Bonificación Desahucio	19.865,29	18.269,14
provisión Jubilación Patronal mayor a 10 años	20.626,12	13.162,01
Socio Por pagar Oswaldo Vallejo	358.098,60	45.692,77
Socios por Pagar Tannia Vallejo	1.278,31	0,00
Socio Por Pagar Ana Maria Pazmiño	101.013,39	0,00
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	731.785,20	323.985,22

Son obligaciones a largo plazo con entidades del sector financiero, provisiones, y obligaciones con socios, saldos que se controlan en la cuenta y se presentan razonablemente.

NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO		
Capital Social	300.000,00	300.000,00
RESERVAS EN GENERAL		
Reserva Legal	30.000,00	30.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
Utilidades & Pérdidas Acumuladas	613.359,70	534.381,98
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL		
Utilidades & Pérdidas del Ejercicio	133.515,32	206.064,73
RESULTADOS INTEGRALES		
Superávit Por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	813,54	83.963,01
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	1.077.688,56	1.154.409,72

El Capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 está formado de la siguiente forma:

Nombre del socio	Nacionalidad	Numero de participaciones	Valor nominal	Participación en el capital
Pazmiño Peña Ana María	Ecuatoriana	147.030,00	1	49,01%
Vallejo Vinuesa Oswaldo Francisco	Ecuatoriana	149.970,00	1	49,99%
Vallejo Vinuesa Tannia Catalina	Ecuatoriana	1.500,00	1	0,50%
Vinuesa Real Luz Georgina	Ecuatoriana	1.500,00	1	0,50%
Total		300.000,00		100,00%

NOTA 15.RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS		
VENTAS NETAS TARIFA 12 %		
Ventas Tarifa 12 %	2.842.563,53	3.086.368,39
Devoluciones en Ventas Tarifa 12 %	-13.087,23	-23.306,93
Descuentos en Ventas - N/C 12 %	-198,21	-392,13
VENTAS NETAS TARIFA 0 %		
Ventas Tarifa 0 %	4.663.144,51	4.713.902,16
Descuentos en Ventas Tarifa 0 %	-11.137,89	
Devoluciones en Ventas Tarifa 0 %	-41.498,37	-20.872,64
Descuentos en Ventas - N/C 0%	-3.195,70	-1.636,22
VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	1.236,07
TOTAL INGRESOS	7.436.590,65	7.755.298,69
COSTOS		
COSTOS NETOS TARIFA 12 %		
Costos de Mercaderías 12 %	2.021.615,58	2.090.192,59
COSTOS NETOS TARIFA 0 %		
Costos de Mercaderías 0 %	3.488.714,88	3.030.089,85
Costos de Mercadería N/C - 0 %	-	-
DEVOLUCIONES EN COMPRAS		
Costos por Ajustes Inv-12 %	9,67	96,63
Costos por Ajustes Inv. 0 %	-26.700,48	39.289,40
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 12%		
Agente Afianzado (12%)	6.073,59	22.501,11
Transporte de Mercadería (12%)	48.921,06	158.168,40
Almaceneras (12%)	4.626,70	15.961,33
Comisión en ventas (12%)	-	942,80
Impuesto a la Salida de Divisas (12%)	18.923,81	79.445,82
Garantía Aduanera (12%)		1.267,77
Embalaje (12%)	153,06	-
COSTO DE ADQUISICION TARIFA 0%		
Agente Afianzado (0%)	7.272,50	25.961,01
Transporte de Mercadería (0%)	17.591,01	109.425,06
Almaceneras (0%)	7.455,75	26.071,67
Comisión en Ventas (0%)	-	6.697,16
Impuesto a la Salida de Divisas (0%)	37.390,12	97.985,10
Embalaje (0%)	60.384,62	311.674,29
BILL OF LADING (0%)	875,00	3.150,00
SERVICIO DE CONTENEDOR (0%)	-	3.671,10
Estibada (0%)	3.114,86	26.047,62
TOTAL COSTOS	5.696.421,73	6.048.638,71
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA	1.740.168,92	1.706.659,97
GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos y Salarios vta	81.054,95	68.135,00
Capacitación personal de ventas	2.780,00	19.945,44
COMISION EN VENTAS		
Incentivos a empleados	-	-
Comisiones en ventas-Supervisor	-	1.450,00
Comisiones en ventas-Vendedores	55.139,55	20.128,55
VIATICOS-MOVILIZACION		
Hospedaje	1.812,35	1.121,64
Movilización	646,16	394,54
Alimentación	41.446,88	38.421,44
Reembolso de gastos	285,77	6.541,26
Peajes	349,33	482,36
GASTOS DE IMPORTACION		
Tramites en la Aduana	27.363,79	-
Otros Gastos De Importación	429,84	2.119,83
Gastos Por Giros Del Exterior	-	51,11
BENEFICIOS LEGALES DE LEY		
Fondos de reserva	5.209,24	4.681,39
Vacaciones	68,33	801,12
Décimo Tercer Sueldo	22.674,26	20.183,17
Décimo Cuarto Sueldo	9.021,68	5.812,50
MANTENIMIENTO-REPARACIONES		
Mantenimiento de Vehículos	29.255,31	21.982,41
Repuestos y Accesorios	487,73	983,68

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		
Combustibles	22.522,59	17.423,32
Transporte de Mercadería	149.060,30	141.369,56
Estibada/Embalaje	131.034,88	-
Propaganda y Publicidad	7.575,53	6.711,09
Uniformes	6.052,90	6.039,32
Insumos /Aditivos	9.311,51	5.008,93
Gasto Iva	260.002,06	209.411,54
Análisis de Laboratorio	1.361,51	2.019,00
provisión Cuenta Incobrables	-	6.608,52
Gasto Anticipo definitivo Impuesto Renta	-	7.465,16
Gasto Ajuste por cuentas incobrables	0,10	-
GASTOS SEGUROS		
Gastos Seguros	17.312,29	26.307,23
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Bonificación	55,88	-
Remuneración trabajador autónomo	29.324,03	36.882,12
BENEFICIOS LEGALES DE LEY		
Aportes a IESS	33.140,80	30.048,68
Décimo Tercero	344,44	-
Décimo Cuarto	165,26	1.406,25
Vacaciones	1.193,33	-
Fondo de Reserva	14.548,63	13.573,61
Bonificación por desahucio	12.064,01	5.474,74
provisión Jubilación Patronal menor a 10 años	4.879,33	-
provisión Jubilación Patronal mayor a 10 años de servicio	4.476,92	3.418,90
SERVICIOS PUBLICOS		
Energía Eléctrica	8.967,61	9.992,57
Agua Potable	817,21	1.188,71
Teléfono	5.371,25	8.139,59
Internet	2.719,23	1.966,86
Celular	7.493,95	5.566,99
MANTENIMIENTOS		
Mantenimiento de Oficinas y instalaciones	28.962,80	43.349,63
Mantenimiento Equipos de oficina	5.879,16	2.039,81
Mantenimiento de Sistema y Equipos de Computo	6.812,19	3.204,48
Mantenimiento de Maquinaria y Herramientas	19.561,11	10.340,05
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Superintendencia de compañías	2.756,08	2.609,07
Patente Comercial	2.840,19	1.347,37
Bomberos	100,00	-
Impuesto a la Salida de Divisas	2.707,91	10.400,41
Impuestos municipales	9.290,76	2.059,99
Contribuciones de Ley en Créditos	5.246,92	4.851,93
Gastos Garantías Aduaneras	-	12.461,98
SUMINISTROS Y MATERIALES		
Correo y comunicaciones	454,49	519,78
Suministros de Oficina	3.762,93	4.289,13
Suministros de Computación	-	80,70
Suministros de Aseo Y Bazar	1.867,62	1.467,00
Suministros para Bodega	15.295,58	24.689,60
Multas y Intereses SRI	-	26,69
Festividades Navideñas	689,38	1.615,07
Seguridad y Vigilancia	32.959,20	11.203,98
Suministros de Seguridad Industrial	373,00	-
Pérdida en Venta de Activos	-	1.500,00
Pérdida por cuentas incobrables	9.551,66	9.311,49
Pérdida Sinistros - Robo	-	12.342,53
GASTOS DE GESTION ADMINISTRATIVOS		
Atención a Clientes	622,14	1.227,99
Viáticos	-	11,42
Movilización	62,20	183,47
Gastos de Gestión	23.260,69	29.541,53
ALQUILER		
Alquiler de Oficina	13.900,00	13.200,00
Alquiler de Bodega	3.696,48	7.169,43
AFILIACIONES		
Permisos y Licencias	59.067,29	25.433,20
Permisos y Licencias Ambientales	8.000,00	-
DEPRECIACION		
Depreciación Equipos de Oficina	408,24	233,40

Depreciación de Equipos de Computación	4.451,40	3.373,72
Depreciación de Vehículos	9.816,48	7.896,24
Depreciación de Edificios	17.696,76	17.011,92
Dep. de Maquinaria y Equipos	26.560,56	23.981,28
SERVICIOS PROFESIONALES Y LEGALES		
Servicios de Notarios	2.877,10	16.046,35
GASTOS DE REPRESENTACION		
Atención a clientes		-
Bancarios o de Entidades Financieras		
Intereses Bancarios	117.574,72	97.640,32
Comisiones Bancarias	7.050,22	8.318,54
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Intereses	579,21	-
Comisiones / Gastos Varios	482,40	-
Donaciones	753,57	600,00
Multas	-	118,58
Vehículo-Gerencia	14.796,59	-
Gastos Contribuciones Solidarias	-	-
provisión Jubilación Patronal menor a 10 años de servicio	-	3.843,45
TOTAL GASTOS	1.665.494,46	1.356.120,95
OTROS INGRESOS		
Descuentos Rol de pagos	25,11	-
Ingresos no operacionales	110.438,46	780,28
Ingresos por cheques protestados	11,16	19,73
Ingresos Exentos	-	3.131,46
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	185.149,19	354.470,49

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 16. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2018.

NOTA 17. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
