



**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**  
**RUC: 0691720608001**

---

<b>AUDITORÍA FINANCIERA:</b>	Informe de Auditoría Externa
<b>AUTOR:</b>	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
<b>RUC - AUDITOR:</b>	1803436953001
<b>AUDITOR EXTERNO:</b>	SCVS – RNAE – 971
<b>EJERCICIO ECONÓMICO:</b>	Enero a Diciembre del 2018
<b>DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:</b>	Av. Unidad Nacional 42-22 entre Condorazo y Duchicela.

---

Riobamba, 03 de Abril de 2019



## VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.

### ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

#### CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

#### **ABREVIATURA UTILIZADA:**

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



## **CAPITULO I**

### **DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Riobamba, 03 de Abril de 2019

A la Junta General de Socios y/o Administración de la compañía **VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, excepto en la nota 10, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía **VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores**

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

**Atentamente,**

C.P.A. Ing. Damían Yagchirema Mg.  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SCVS – RNAE-971**



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

CUENTAS	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>373.403,56</b>	<b>342.276,86</b>	<b>31.126,70</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	27.730,26	41.886,44	-14.156,18
BANCOS	(3)	24.237,46	34.524,75	-10.287,29
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	187.043,82	181.356,45	5.687,37
Ctas. Dtos. por cobrar clientes	(4)	191.327,44	185.688,03	5.639,41
Otras Ctas. Y Dtos. por cobrar	(4)	353,07	469,37	-116,30
Anticipo Honorarios Profesionales	(4)	640,00	0,00	640,00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4)	-5.276,69	-4.800,95	-475,74
INVENTARIOS	(5)	126.021,24	95.729,19	30.292,05
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	3.152,56	2.593,58	558,98
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(6)	1.552,60	0,00	1.552,60
ANTICIPOS A PROVEEDORES	(6)	1.599,96	1.926,31	-326,35
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	29.455,68	20.711,20	8.744,48
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	(7)	10.134,41	7.263,16	2.871,25
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(7)	19.321,27	13.448,04	5.873,23
ACTIVOS NO CORRIENTES	(8)	353.451,92	292.279,23	61.172,69
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(8)	353.451,92	292.279,23	61.172,69
TERRENOS	(8)	234.563,58	199.015,46	35.548,12
EDIFICIOS	(8)	46.868,90	46.868,90	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	(8)	31.184,48	0,00	31.184,48
MUEBLES Y ENSERES	(8)	3.222,83	0,00	3.222,83
MAQUINARIA Y EQUIPO	(8)	112.121,14	112.121,14	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(8)	6.580,68	2.863,69	3.716,99
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(8)	16.201,23	16.201,23	0,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	(8)	4.413,81	1.658,12	2.755,69
Depreciación Acumulada	(8)	-101.704,73	-86.449,31	-15.255,42
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>726.855,48</b>	<b>634.556,09</b>	<b>92.299,39</b>

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
GERENTE

CPA. LCDA. MARCIZA MERINO  
CONTADORA  
RUC: 0601859986001

**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA. (1)**



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

CUENTAS	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	(9)	319.991,27	295.532,90	24.458,37
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	(9)	304.871,24	262.403,30	42.467,94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(9)	0,00	20.285,01	-20.285,01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(9)	8.268,36	6.933,12	1.335,24
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(9)	8.268,36	6.933,12	1.335,24
CON EL IESS	(9)	2.385,02	2.084,35	300,67
Obligaciones Laborales	(9)	2.385,02	2.084,35	300,67
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(9)	3.422,50	2.739,19	683,31
ANTICIPOS DE CLIENTES	(9)	1.044,15	1.087,93	-43,78
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	(9)	144.776,44	119.787,57	24.988,87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(9)	144.776,44	119.787,57	24.988,87
Otras Ctas. Y Dtos. Por Pagar	(9)	129.923,37	104.934,50	24.988,87
Obligaciones Financieras	(9)	14.853,07	14.853,07	0,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		464.767,71	415.320,47	49.447,24
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	(10)	26.200,00	26.200,00	0,00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT C	(10)	47.485,01	45.500,00	1.985,01
RESERVAS	(10)	80.432,02	46.868,90	33.563,12
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(10)	80.432,02	46.868,90	33.563,12
RESULTADOS ACUMULADOS	(10)	95.200,47	89.850,65	5.349,82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11)	12.770,27	10.816,07	1.954,20
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		262.087,77	219.235,62	42.852,15
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		726.855,48	634.556,09	92.299,39

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
GERENTE

CPA. LCDA. MARCIZA MERINO  
CONTADORA  
RUC: 0601859986001

**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA. (1)**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)**



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

CUENTAS	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	(11)	<b>1.320.673,74</b>	<b>1.422.851,88</b>	<b>-102.178,14</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD</b>	(11)	<b>1.307.241,19</b>	<b>1.402.699,01</b>	<b>-95.457,82</b>
Ventas De Bienes	(11)	1.307.241,19	1.352.671,11	-45.429,92
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	(11)	<b>0,00</b>	<b>50.027,90</b>	<b>-50.027,90</b>
<b>INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDAD</b>	(11)	<b>13.432,55</b>	<b>20.152,87</b>	<b>-6.720,32</b>
<b>INTERESES</b>	(11)	<b>2.374,66</b>	<b>6.152,87</b>	<b>-3.778,21</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	(11)	<b>11.057,89</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-2.942,11</b>
<b>OTRAS RENTAS</b>	(11)	<b>11.057,89</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-2.942,11</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	(11)	<b>-1.307.903,47</b>	<b>-1.412.035,81</b>	<b>104.132,34</b>
<b>COSTOS</b>	(11)	<b>-1.052.551,63</b>	<b>-1.178.438,91</b>	<b>125.887,28</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	(11)	<b>-1.052.551,63</b>	<b>-1.178.438,91</b>	<b>125.887,28</b>
<b>GASTOS</b>	(11)	<b>-255.351,84</b>	<b>-233.596,90</b>	<b>-21.754,94</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	(11)	<b>-120.177,99</b>	<b>-83.869,72</b>	<b>-36.308,27</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	(11)	<b>-130.004,35</b>	<b>-141.896,51</b>	<b>11.892,16</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	(11)	<b>-5.169,50</b>	<b>-385,48</b>	<b>-4.784,02</b>
<b>PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMP</b>	(11)	<b>0,00</b>	<b>-7.445,19</b>	<b>7.445,19</b>
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>12.770,27</b>	<b>10.816,07</b>	<b>1.954,20</b>

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
GERENTE

CPA. LCDA. NARCIZA MERINO  
CONTADORA  
RUC: 0601859986001



**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA. (1)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA					TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	OTROS SUPERAVIT	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)</b>	<b>26.200,00</b>	<b>47.485,00</b>	<b>80.432,02</b>	<b>95.200,47</b>	<b>12.770,27</b>	<b>262.087,77</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	26.200,00	45.500,00	46.868,90	100.666,72	0,00	219.235,62
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>26.200,00</b>	<b>45.500,00</b>	<b>46.868,90</b>	<b>100.666,72</b>		<b>219.235,62</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>0,00</b>	<b>1.985,00</b>	<b>33.563,12</b>	<b>-5.466,25</b>	<b>12.770,27</b>	<b>42.852,14</b>
Aporte para futuras capitalizaciones	0,00	1.985,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.985,00</b>
Dividendos	0,00	0,00	0,00	-5.466,25	0,00	<b>-5.466,25</b>
Cambios Efectuados en el patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Transferencias de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	33.563,12	0,00	0,00	<b>33.563,12</b>
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.770,27	<b>12.770,27</b>

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
GERENTE

CPA. LCDA. NARCIZA MERINO  
CONTADORA  
RUC: 0601859986001



**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA. (1)**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>DIC-2018</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.001.695,51</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	910.237,21
Otros cobros por actividades de operación	91.458,30
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.002.046,70</b>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-777.972,44
Pagos a y por cuenta de los empleados	-134.950,26
Pago por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-2.794,60
Otros pagos por actividades de operación	-86.329,40
<b>Dividendos Pagados</b>	<b>-5.466,25</b>
<b>Intereses pagados</b>	<b>-5.169,50</b>
<b>Intereses recibidos</b>	<b>13.432,55</b>
<b>Impuestos a las ganancias pagadas</b>	<b>-19.321,27</b>
<b>Efectivo neto provenientes de actividades operativas</b>	<b>-16.875,66</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-4.145,62
Intereses recibidos	3.432,55
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-713,07</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Intereses recibidos	3.432,55
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>3.432,55</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-14.156,18</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>41.886,44</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>27.730,26</b>

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
GERENTE

CPA. LCDA. NARCIZA MERINO  
CONTADORA  
RUC: 0601859986001



**VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA. (1)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**  
**POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>DIC-2018</b>
<b><i>Utilidad (pérdida) neta</i></b>	<b>22.816,65</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	15.255,42
Ajustes por gastos en provisiones	806,27
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-6.605,56
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3.422,50
Otros ajustes por partidas distintas del efectivo	-103.837,45
<b><i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i></b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-5.639,41
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	42.467,94
Aumento (disminución) en beneficios empleados	21.282,96
<b><i>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</i></b>	<b>-16.875,68</b>

---

ING. JOSE VILLAGOMEZ  
**GERENTE**

---

CPA. LCDA. NARCIZA MERINO  
**CONTADORA**  
RUC: 0601859986001



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

#### **ANTECEDENTES**

La compañía VILLAGOMEZ ROGRIGUEZ CIA. LTDA., se constituyó el 05 de marzo del 2008, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, e inscrita ante la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba, junto a la resolución de la Intendencia de Compañías de Ambato No. 08.A.DIC.076 de fecha 19 de marzo del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 397, anotado bajo el No. 2075 del libro repertorio con fecha 13 de Marzo del 2008, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a los presentes Estatutos.

#### **DOMICILIO**

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Riobamba; y, por resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del país del exterior, conforme a la Ley.

#### **DURACIÓN**

El plazo de duración de la Compañía es de treinta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Riobamba; pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviese la junta general de socios en la forma prevista en la ley y en este estatuto.

#### **CAPITAL SOCIAL**

El Capital social de la Compañía es de mil doscientos dólares americanos (1200 USD) dividido en mil doscientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente, de conformidad con la ley y estos estatutos; certificado que estará firmado por el Gerente General y por el Presidente de la Compañía.

#### **OBJETO SOCIAL**

La Compañía tiene como objeto social: La comercialización de derivados de la madera, venta de filos y bordes de madera, herrajería en general, la distribución al por mayor y menor de lacas, pegos y todo tipo de resinas para la madera o sus derivados, la venta y fabricación de puertas de madera, ventanas, la fabricación muebles de hogar y oficina, importación, exportación y explotación de derivados de la madera procesada y al natural, venta y distribución de la línea de ferretería, servicios de corte de madera, modulación, colocación de cantos, transporte y distribución de derivados de la madera, la explotación industrial de madera en estado natural y procesada, la compra – venta de bienes; c) representación nacionales y extranjeras con objetos sociales similares o parecidos a VILLAGOMEZ RODRIGUEZ CIA. LTDA, la compra de vehículos y objetos que sean requeridos para el normal funcionamiento de la compañía relacionada con el



objeto social, y en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social.

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En síntesis 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 Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

### **b) Inventarios**

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2018, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%	en	20 Años
Maquinaria y Equipos	10%	en	10 años
Equipo de Transporte	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33,33%	en	3 años

### **d) Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del



activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

#### e) Ingresos Acumulados

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas por productos de madera, lacas, herrajes, filos, canteado, y se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

#### f) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

#### g) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

#### h) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### i) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

### NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
CAJA GENERAL Y CHEQUES POSFECHADOS	3.492,80	7.361,69	-3.868,89
<b>BANCOS</b>	<b>24.237,46</b>	<b>34.524,75</b>	<b>-10.287,29</b>
Banco Pich. 34315336-04	24.120,93	34.409,25	-10.288,32
Banco Pich. Cta. Ahorros	116,53	115,50	1,03



<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>27.730,26</b>	<b>41.886,44</b>	<b>-14.156,18</b>
---	------------------	------------------	-------------------

Los efectivos y equivalentes al efectivo lo componen la caja general y los bancos saldos disponibles y conciliados para su posterior uso.

#### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
<b>Ctas. Dtos. por cobrar clientes</b>	<b>191.327,44</b>	<b>185.688,03</b>	<b>5.639,41</b>
Cartera de Clientes	104.922,75	103.806,57	1.116,18
Cheques en Cartera	86.404,69	81.881,46	4.523,23
Intereses x cobrar	0,00	0,00	0,00
<b>Otras Ctas. Y Dtos. por cobrar</b>	<b>353,07</b>	<b>469,37</b>	<b>-116,30</b>
Villagómez José	0,00	119,37	-119,37
Ricaurte Víctor Hugo	350,00	350,00	0,00
Anticipo Villagómez Vaca José Fernando	3,07	0,00	3,07
<b>Anticipo Honorarios Profesionales</b>	<b>640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>640,00</b>
Suarez Proaño Luis Fernando Abogado	200,00	0,00	200,00
Hinojosa Mauricio Dr.	400,00	0,00	400,00
Cazar Rivera José Joaquín	40,00	0,00	40,00
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-5.276,69</b>	<b>-4.800,95</b>	<b>-475,74</b>
Provisiones Cuentas Incobrables	-5.276,69	-4.800,95	-475,74
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>187.043,82</b>	<b>181.356,45</b>	<b>5.687,37</b>

Los activos financieros se concilian de manera mensual y guardan con conformidad con los anexos de soporte.

#### NOTA 5. INVENTARIO

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>			
<b>Inventarios de Prod. Term. Y Mercad.</b>			
Productos Terminados y Mercadería	126.021,24	0,00	<b>126.021,24</b>
Inventario Filos	0,00	11.469,70	-11.469,70
Inventario Herrajes	0,00	3.905,38	-3.905,38



Inventario Madera	0,00	80.354,11	-80.354,11
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>126.021,24</b>	<b>95.729,19</b>	<b>30.292,05</b>

Los inventarios se encuentran conciliados y disponibles para su venta cuando la administración lo requiera.

#### NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1.552,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.552,60</b>
Póliza Vehículos	466,29	0,00	466,29
Póliza Equipo Electrónico	69,81	0,00	69,81
Póliza Robo y Asalto	54,90	0,00	54,90
Póliza Incendio	473,20	0,00	473,20
Póliza Rotura Maquinaria	488,40	0,00	488,40
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>1.599,96</b>	<b>1.926,31</b>	<b>-326,35</b>
Seguros Prepagado	0,00	1.507,25	-1.507,25
Anticipo proveedores	1.585,28	0,00	1.585,28
Gerardo Ortiz e Hijos	14,68	14,68	0,00
Suarez Proaño Luis Fernando	0,00	200,00	-200,00
Novopan del Ecuador	0,00	204,38	-204,38
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>667,27</b>	<b>-667,27</b>
Narcisa Merino Ávila (LP)	0,00	667,27	-667,27
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>3.152,56</b>	<b>2.593,58</b>	<b>558,98</b>

Los saldos presentados en los servicios y otros pagos anticipados se concilian de manera mensual.

#### NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>10.134,41</b>	<b>7.263,16</b>	<b>2.871,25</b>
Crédito Tributario de IVA	958,51	0,00	958,51
Crédito Tributario a Favor de la empresa	0,00	7.263,16	-7.263,16



Impuesto Retenido por Renta	9.175,90	0,00	9.175,90
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>19.321,27</b>	<b>13.448,04</b>	<b>5.873,23</b>
Impuesto a la Renta Anticipo	19.321,27	13.448,04	5.873,23
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>29.455,68</b>	<b>20.711,20</b>	<b>8.744,48</b>

Los activos por impuestos corrientes guardan conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>TERRENOS</b>	<b>234.563,58</b>	<b>199.015,46</b>	<b>35.548,12</b>
Terreno del Batan	119.963,12	199.015,46	-79.052,34
Terreno del Parque Industrial	114.600,46	0,00	114.600,46
<b>EDIFICIOS</b>	<b>46.868,90</b>	<b>46.868,90</b>	<b>0,00</b>
Edificios	46.868,90	46.868,90	0,00
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>31.184,48</b>	<b>0,00</b>	<b>31.184,48</b>
Costo de mejoras o construcción en local	31.184,48	0,00	31.184,48
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>3.222,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.222,83</b>
Costo Muebles y Enseres	3.222,83	0,00	3.222,83
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>112.121,14</b>	<b>112.121,14</b>	<b>0,00</b>
Maquinaria y Equipo	112.121,14	112.121,14	0,00
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>6.580,68</b>	<b>2.863,69</b>	<b>3.716,99</b>
Equipo de Computo	6.580,68	2.863,69	3.716,99
<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>16.201,23</b>	<b>16.201,23</b>	<b>0,00</b>
Vehículos	16.201,23	16.201,23	0,00
<b>OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>4.413,81</b>	<b>1.658,12</b>	<b>2.755,69</b>
Otros Propiedad, Planta y Equipo	4.413,81	758,60	3.655,21
Herramientas	0,00	899,52	-899,52
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-101.704,73</b>	<b>-86.449,31</b>	<b>-15.255,42</b>
Depr Acum Equi de Computación	-3.744,18	-2.406,00	-1.338,18
Depr Acum Muebles y Enseres	-112,35	0,00	-112,35
Depr Acum Maquinaria y Equipo	-78.951,92	-67.739,84	-11.212,08
Depr Acum Mejoras y Constr.	-649,70	0,00	-649,70
Depr Acum Edificios	-1.757,61	0,00	-1.757,61
Depr Acum Vehículo	-16.039,22	-16.039,22	0,00
Depr Acum Equipo de Oficina	-449,75	-264,25	-185,50
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDAD PL</b>	<b>353.451,92</b>	<b>292.279,23</b>	<b>61.172,69</b>



Los saldos presentados en propiedad, planta y equipo guardan conformidad con sus anexos de soporte.

## NOTA 9. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos pasivos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>319.991,27</b>	<b>295.532,90</b>	<b>24.458,37</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>304.871,24</b>	<b>262.403,30</b>	<b>42.467,94</b>
Proveedores	0,00	127.081,47	-127.081,47
Proveedores Personas Naturales	10.995,90	0,00	10.995,90
Proveedores Personas Jurídicas	182.924,85	0,00	182.924,85
Cheques Emitidos	110.950,49	135.321,83	-24.371,34
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>20.285,01</b>	<b>-20.285,01</b>
Banco Pichincha Ct 3431533604	0,00	20.285,01	-20.285,01
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8.268,36</b>	<b>6.933,12</b>	<b>1.335,24</b>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>8.268,36</b>	<b>6.933,12</b>	<b>1.335,24</b>
IVA Por Pagar	0,00	392,69	-392,69
Reten. en la Fuente x Pa	0,00	1.370,18	-1.370,18
Retenciones IVA Por Pagar	0,00	464,25	-464,25
Impuestos por pagar	1.644,48	0,00	1.644,48
Impuesto a la renta por Pagar	6.623,88	0,00	6.623,88
Impuesto a la Renta Empre	0,00	4.706,00	-4.706,00
<b>CON EL IEES</b>	<b>2.385,02</b>	<b>2.084,35</b>	<b>300,67</b>
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>2.385,02</b>	<b>2.084,35</b>	<b>300,67</b>
Aporte por pagar	1.902,41	0,00	1.902,41
IESS Personal	0,00	720,19	-720,19
IESS Patronal	0,00	925,86	-925,86
Préstamo IEES Por	97,87	61,89	35,98
Fondos Reserva por Pagar	384,74	376,41	8,33
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>3.422,50</b>	<b>2.739,19</b>	<b>683,31</b>
Participación trabajadores	3.422,50	2.739,19	683,31
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>1.044,15</b>	<b>1.087,93</b>	<b>-43,78</b>
Anticipo de clientes	517,50	587,93	-70,43
Mobiliario	13,59	0,00	13,59
Chauca Nuñez Bertha	13,51	0,00	13,51
Vilema Flavio	5,91	0,00	5,91
López Jaime Arq.	5,72	0,00	5,72
Noboa Juan Carlos Ing.	445,91	0,00	445,91



Quinatoa Segundo	0,10	0,00	0,10
Cali Luis Marcelo	5,01	0,00	5,01
Paz Lizandro	1,77	0,00	1,77
Murillo Miguez	5,42	0,00	5,42
Santacruz Castelo Fabián	15,03	0,00	15,03
Vega Vega Construcciones	11,26	0,00	11,26
Quispe Alvear Juan Manuel	3,42	0,00	3,42
Varios	0,00	500,00	-500,00
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>144.776,44</b>	<b>119.787,57</b>	<b>24.988,87</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>144.776,44</b>	<b>119.787,57</b>	<b>24.988,87</b>
<b>Otras Ctas. Y Dtos. Por Pagar</b>	<b>129.923,37</b>	<b>104.934,50</b>	<b>24.988,87</b>
Ctas x pagar JV utiliz. Cta	0,00	6.107,57	-6.107,57
cuentas por pagar	3.394,38	1.068,79	2.325,59
José villagomez (CxP)	0,00	6.016,89	-6.016,89
Villagomez Jose	113.116,57	78.328,83	34.787,74
Proveedores JV & Asociado	13.412,42	13.412,42	0,00
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>14.853,07</b>	<b>14.853,07</b>	<b>0,00</b>
Prest, bco. Pich 3431533604	14.853,07	14.853,07	0,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>464.767,71</b>	<b>415.320,47</b>	<b>49.447,24</b>

Los saldos del pasivo corriente y no corriente se concilian de manera mensual.

## NOTA 10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos del patrimonio se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Social</b>	<b>26.200,00</b>	<b>26.200,00</b>	<b>0,00</b>
Capital Villagómez José	26.028,00	26.028,00	0,00
Capital Rodríguez María	86,00	86,00	0,00
Capital Villagómez Daniel	86,00	86,00	0,00
<b>APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA</b>	<b>47.485,01</b>	<b>45.500,00</b>	<b>1.985,01</b>
Aportes Futuras Capitalizaciones	47.485,01	45.500,00	1.985,01
<b>RESERVAS</b>	<b>80.432,02</b>	<b>46.868,90</b>	<b>33.563,12</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>80.432,02</b>	<b>46.868,90</b>	<b>33.563,12</b>
Superávit por Revaluación de propiedad Planta y Eq	80.432,02	46.868,90	33.563,12
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>95.200,47</b>	<b>89.850,65</b>	<b>5.349,82</b>
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	95.200,47	89.850,65	5.349,82
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>12.770,27</b>	<b>10.816,07</b>	<b>1.954,20</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>262.087,77</b>	<b>219.235,62</b>	<b>42.852,15</b>



Con referencia a la salvedad del año 2017 observamos que la misma persiste para el año 2018 a razón que no se realizaron las gestiones pertinentes a fin de solventar esta salvedad.

De los saldos presentados en la capital social al 31 de diciembre de 2017 por el valor de USD \$ 26.028,00; evidenciamos que estos saldos se componen inicialmente el capital con fecha de 5 de marzo de 2008 por el valor de USD \$ 1.200,00; aprobado por la Intendencia de Compañía de Ambato con la resolución No. 08.A.DIC.076 firmada el 10 de marzo de 2008; e inscrita en el Registro Mercantil con el número 397 anotado bajo el No. 2075 del repertorio el 13 de marzo del 2008, seguidamente evidenciamos con fecha 14 de octubre de 2014 la resolución de Intendencia de Compañías de Ambato No. SCV.IRA.2014.0002438 Artículo primero.-“**DECLARAR disueltas a las compañías constantes en el tercer considerando de esta Resolución, por encontrarse incursas en la causal de disolución prevista en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías**”, e inscrita con fecha 23 de octubre de 2014 en el Registro Mercantil con el número de inscripción 299 del número de repertorio 1681, bajo este antecedente de disolución la compañía procedió a realizar el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos mediante escritura pública en la Notaria Tercera del Cantón Riobamba por la cuantía de USD \$ 25.000,00; de fecha 20 de mayo del año 2015, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de agosto de 2015 bajo en número de inscripción 124, y con el número de repertorio 1046, evidenciamos bajo este antecedente hasta la presente fecha no ha sido reactivada la compañía, ante el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión.

## NOTA 11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>1.320.673,74</b>	<b>1.422.851,88</b>	<b>-102.178,14</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.307.241,19</b>	<b>1.402.699,01</b>	<b>-95.457,82</b>
<b>Ventas De Bienes</b>	<b>1.307.241,19</b>	<b>1.352.671,11</b>	<b>-45.429,92</b>
Ventas Bienes no producido por la compañía	1.307.241,19	0,00	1.307.241,19
Ventas de Madera	0,00	1.263.416,77	-1.263.416,77
Ventas de Lacas	0,00	1.970,00	-1.970,00
Ventas de Herraje	0,00	12.217,10	-12.217,10
Ventas de Filos	0,00	74.962,92	-74.962,92
Vta. Costo Reembolso	0,00	71,43	-71,43
Venta Tinte	0,00	32,89	-32,89
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>50.027,90</b>	<b>-50.027,90</b>
Venta Transporte	0,00	1.182,51	-1.182,51
Venta Canteado	0,00	48.682,93	-48.682,93



Venta Corte	0,00	162,46	-162,46
<b>INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES DE OP</b>	<b>13.432,55</b>	<b>20.152,87</b>	<b>-6.720,32</b>
<b>INTERESES</b>	<b>2.374,66</b>	<b>6.152,87</b>	<b>-3.778,21</b>
Intereses Generados por Ventas a crédito	0,00	4.688,11	-4.688,11
Otros Intereses Generados	0,00	1.464,76	-1.464,76
Intereses por mora	2.374,66	0,00	2.374,66
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11.057,89</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-2.942,11</b>
<b>OTRAS RENTAS</b>	<b>11.057,89</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-2.942,11</b>
Réditos Bancarios	1.057,89	0,00	1.057,89
Ingresos por SGN Franquicia NOVOPAN	10.000,00	0,00	10.000,00
Venta de maquinaria y equipo	0,00	14.000,00	-14.000,00
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-1.307.903,47</b>	<b>-1.412.035,81</b>	<b>104.132,34</b>
<b>COSTOS</b>	<b>-1.052.551,63</b>	<b>-1.178.438,91</b>	<b>125.887,28</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>-1.052.551,63</b>	<b>-1.178.438,91</b>	<b>125.887,28</b>
Inventario Inicial	0,00	-118.725,23	118.725,23
Compras Netas	0,00	-1.134.804,48	1.134.804,48
Inventario Final	0,00	95.729,19	-95.729,19
Costo de Maquinaria	0,00	-20.638,39	20.638,39
<b>GASTOS</b>	<b>-255.351,84</b>	<b>-233.596,90</b>	<b>-21.754,94</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>-120.177,99</b>	<b>-83.869,72</b>	<b>-36.308,27</b>
<b>SUELDOS Y BENEFICIOS</b>	<b>-52.595,48</b>	<b>-43.544,68</b>	<b>-9.050,80</b>
Sueldos y Salario	-38.737,95	-36.723,37	-2.014,58
Horas Extras	-13.857,53	-6.821,31	-7.036,22
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>-9.118,56</b>	<b>-8.607,57</b>	<b>-510,99</b>
Fondos de Reserva	-2.799,39	-3.314,24	514,85
12,15% Aporte Patronal	-6.319,17	-5.293,33	-1.025,84
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>-12.365,75</b>	<b>-9.360,44</b>	<b>-3.005,31</b>
Décimo Tercer Sueldo	-4.346,58	-3.792,57	-554,01
Décimo Cuarto Sueldo	-2.995,79	-3.412,50	416,71
Vacaciones	-645,25	-550,17	-95,08
Bono por antigüedad	0,00	-1.000,00	1.000,00
Gasto Medicina	0,00	-25,12	25,12
Bono Empresarial	0,00	-250,00	250,00
Bonificación Liquidación	-525,71	-330,08	-195,63
No deducibles viáticos	-429,92	0,00	-429,92
15% Utilidad Trabajadores	-3.422,50	0,00	-3.422,50
<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADO</b>	<b>-600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-600,00</b>
No deducibles bono de antigüedad	-600,00	0,00	-600,00
<b>HONORARIOS , COMISIONES Y DIETAS A PE</b>	<b>-170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-170,00</b>
No deducibles honorarios profesionales	-170,00	0,00	-170,00
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>-22.206,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.206,58</b>
Mantenimiento y Reparación Vehículos	-1.400,63	0,00	-1.400,63



Mantenimiento y Reparación Maquinaria	-17.027,90	0,00	-17.027,90
Mantenimiento y Reparación Equipo de Com	-619,62	0,00	-619,62
Mantenimiento y reparaciones Equipo de Of	-65,00	0,00	-65,00
Mantenimiento y reparaciones Locales Y Bod	-3.030,88	0,00	-3.030,88
No deducible mantenimiento y reparaciones	-12,55	0,00	-12,55
Mantenimiento y Reparación Alarma	-50,00	0,00	-50,00
<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>-5.000,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,46</b>
Publicidad Novopan	-1.524,17	0,00	-1.524,17
No deducible publicidad y propaganda	-200,00	0,00	-200,00
Servicios de suscripción	-139,29	0,00	-139,29
Publicidad y Propaganda	-3.137,00	0,00	-3.137,00
<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>-1.228,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.228,06</b>
Diésel	-1.228,06	0,00	-1.228,06
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIO)</b>	<b>-2.022,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.022,74</b>
Monitoreo seguridad y alarma	-809,03	0,00	-809,03
Gasto por pólizas de seguro	-1.213,71	0,00	-1.213,71
<b>TRANSPORTE</b>	<b>-1.341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.341,00</b>
Fletes y Transportes	-1.286,40	0,00	-1.286,40
No deducible Transporte Urbanos	-30,60	0,00	-30,60
No deducible Fletes y Transporte	-24,00	0,00	-24,00
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>-43,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43,00</b>
No deducible por viaje	-43,00	0,00	-43,00
<b>AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACION</b>	<b>-3.492,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.492,47</b>
Energía Eléctrica	-3.492,47	0,00	-3.492,47
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-9.993,89</b>	<b>-7.503,91</b>	<b>-2.489,98</b>
Suministros de oficina	-62,24	-1.112,37	1.050,13
Alimentación	-344,38	0,00	-344,38
Suministros de aseo y limpieza	-164,73	-66,99	-97,74
Suministros de venta	-7.220,88	-3.297,09	-3.923,79
No deducibles suministros de venta	-9,30	0,00	-9,30
Suministros de seguridad industrial	-40,77	0,00	-40,77
Matriculación vehicular	-101,70	-135,70	34,00
Rodaje Vehicular	-33,00	0,00	-33,00
Capacitación	-536,19	-701,86	165,67
No deducible Alimentación	-99,55	0,00	-99,55
Suministros de Botiquín	-31,12	0,00	-31,12
No deducible Asesoramientos y Capacitación	-338,79	0,00	-338,79
No deducible Seguridad Industrial Monitor	-11,40	0,00	-11,40
No Deduc. Alimentos	0,00	-21,50	21,50
No Deduc. Viajes	0,00	-190,28	190,28
No Deduc. Transp. y Móvil	0,00	-219,43	219,43
No Deduc. Copias, Internet	0,00	-3,55	3,55
No Deduc. Manten. Maquina	0,00	-2,45	2,45



No. deduc. Capacitación	0,00	-59,82	59,82
No. Deduc Matricul. Vehic	0,00	-70,00	70,00
No Deduc Mant Local	0,00	-7,08	7,08
No Deduc. Sondeo Precios	-41,10	-18,54	-22,56
No deducibles tramites, impuestos y otros	-4,50	0,00	-4,50
No deducibles por encomiendas, internet y c	-18,03	0,00	-18,03
Útiles de Aseo y Limpieza	-187,42	0,00	-187,42
Seguridad Industrial	-583,73	-427,47	-156,26
No Deduc. Espectáculos	0,00	-59,00	59,00
No Deduc, Arreglo Moto	0,00	-8,00	8,00
No Deduc. Servicios Basic	0,00	-202,18	202,18
No Deduc. Recargas Teléfono	0,00	-5,00	5,00
No Deduc. Comisión Bancar	0,00	-0,60	0,60
No Deduc. Agasajos	0,00	-150,00	150,00
Peajes	-57,00	0,00	-57,00
Uniformes	-108,06	-745,00	636,94
<b>GASTOS VARIOS DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.853,12</b>	<b>14.853,12</b>
Fletes y Transporte	0,00	-2.511,34	2.511,34
Encomiendas y Correspondencia	0,00	-152,90	152,90
Publicidad y Propaganda	0,00	-810,84	810,84
Mantenimiento Maquinaria	0,00	-9.663,07	9.663,07
G. Rep. Equipo de Computo	0,00	-73,34	73,34
Mantenimiento Maq. Reg	0,00	-130,00	130,00
G. Servicios de Peajes	0,00	-80,00	80,00
Gasto Sondeo de Precios	0,00	-0,89	0,89
Multas e Intereses SRI	0,00	-45,25	45,25
Otro Gastos No Operacionales	0,00	-418,30	418,30
GV Movilización y Transporte	0,00	-458,44	458,44
GV. Cursos y Agasajos	0,00	-508,75	508,75
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>-130.004,35</b>	<b>-141.896,51</b>	<b>11.892,16</b>
<b>SUELDOS Y BENEFICIOS</b>	<b>-47.862,94</b>	<b>-46.031,43</b>	<b>-1.831,51</b>
Sueldos y Salario	-45.995,52	-45.595,52	-400,00
Horas extras	-1.867,42	-435,91	-1.431,51
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>-9.864,95</b>	<b>-9.428,18</b>	<b>-436,77</b>
Fondos de Reserva	-3.987,02	-3.834,52	-152,50
12,15% Aporte Patronal	-5.877,93	-5.593,66	-284,27
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>-4.885,07</b>	<b>-7.302,11</b>	<b>2.417,04</b>
Décimo Tercer Sueldo	-4.872,82	-3.938,29	-934,53
Décimo Cuarto Sueldo	0,00	-1.500,00	1.500,00
Liquidación- Desahucio	-12,25	-1.863,82	1.851,57
<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADO</b>	<b>-1.080,00</b>	<b>-1.080,00</b>	<b>0,00</b>
Bono por antigüedad	-1.080,00	-1.080,00	0,00
<b>HONORARIOS , COMISIONES Y DIETEAS A PE</b>	<b>-8.935,99</b>	<b>-7.556,81</b>	<b>-1.379,18</b>



Honorarios profesionales	-8.935,99	-7.556,81	-1.379,18
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>-829,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-829,43</b>
No deducible mantenimiento y reparaciones	-829,43	0,00	-829,43
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>-24.000,00</b>	<b>-24.000,00</b>	<b>0,00</b>
Arrendamiento Local	-24.000,00	-24.000,00	0,00
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIO)</b>	<b>-771,86</b>	<b>-1.003,11</b>	<b>231,25</b>
Seguro por préstamo bancario	-771,86	-1.003,11	231,25
<b>TRANSPORTE</b>	<b>-212,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-212,23</b>
Fletes y transporte	-1,23	0,00	-1,23
No deducible Transporte Urbanos	-2,10	0,00	-2,10
No deducible fletes y transporte	-208,90	0,00	-208,90
<b>GASTOS DE GESTION (AGASAJOS ACCIONIST</b>	<b>-876,32</b>	<b>-98,60</b>	<b>-777,72</b>
Gestión Gerencia	-457,60	0,00	-457,60
Gastos Representación	-90,75	-98,60	7,85
Agasajos Empresariales	-306,80	0,00	-306,80
Colaboraciones a clientes	-21,17	0,00	-21,17
<b>AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACION</b>	<b>-3.961,57</b>	<b>-976,96</b>	<b>-2.984,61</b>
Teléfono Fijo	-628,79	0,00	-628,79
No deducibles servicios básicos	-1.270,87	0,00	-1.270,87
Internet	-454,88	-419,88	-35,00
Telefonía Móvil	-3,00	-557,08	554,08
No deducibles Telefonía Móvil	-1.604,03	0,00	-1.604,03
<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROP</b>	<b>-320,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-320,26</b>
Gastos Notariales	-320,26	0,00	-320,26
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>-8.679,59</b>	<b>-30.686,78</b>	<b>22.007,19</b>
Impuestos Municipales	-1.146,50	-1.028,48	-118,02
Impuestos Tributos	-6.718,86	0,00	-6.718,86
Contribuciones Superintendencia de Compa	-482,26	-1.133,13	650,87
Impuestos Bomberos	-46,21	-4,04	-42,17
Contribución Societaria sobre las utilidades	-285,76	0,00	-285,76
Suministros de oficina	0,00	-1.308,48	1.308,48
Gasto Servicios Básicos	0,00	-5.107,75	5.107,75
Seguridad y alarmas	0,00	-635,99	635,99
Alimentación	0,00	-424,88	424,88
Gasto Servicio de Copiado	0,00	-285,45	285,45
Gastos Arreglo Local	0,00	-2.686,10	2.686,10
Gastos Varios	0,00	-80,00	80,00
Gastos Impuestos (Patente)	0,00	-79,68	79,68
Gasto Mant. Y Reparac. Vehículo	0,00	-3.691,94	3.691,94
Gasto Combustible	0,00	-1.405,83	1.405,83
Gasto Seguros Maquinaria	0,00	-426,98	426,98
Gasto Seguros	0,00	-1.436,64	1.436,64
Gasto Multas Inspección T	0,00	-200,00	200,00



Gasto Intereses Bancario	0,00	-5.490,72	5.490,72
Gasto provisión incobrables	0,00	-972,22	972,22
Gasto seguro de vida	0,00	-8,91	8,91
Gasto serv. Suscripción	0,00	-136,84	136,84
Impuestos Pagados	0,00	-93,22	93,22
Interés Financ. Maq	0,00	-2.138,63	2.138,63
Gasto Repar. Equipo Computo	0,00	-827,66	827,66
Interés Financ. Proveedores	0,00	-1.083,21	1.083,21
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-15.255,42</b>	<b>-13.732,53</b>	<b>-1.522,89</b>
Gasto Deprec. Muebles y Enseres	-112,35	-683,80	571,45
Gasto Deprec. Equip.Comp.	-1.338,18	-74,75	-1.263,43
Gasto Deprec. Equip. Ofic	-185,50	-12.973,98	12.788,48
Gasto Deprec. Maq.y Equipo	-11.212,08	0,00	-11.212,08
Gasto Depreciación Mejoras Local Arren	-1.821,44	0,00	-1.821,44
Gasto Depreciación Edificios	-585,87	0,00	-585,87
<b>GASTO DETERIORO</b>	<b>-806,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-806,27</b>
Deterioro Inventarios Adm.	-537,89	0,00	-537,89
Deterioro Cuentas por cobrar adm	-268,38	0,00	-268,38
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-1.662,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.662,45</b>
Correspondencia	-195,45	0,00	-195,45
Suministros de Oficina Gastos Administrativos	-535,61	0,00	-535,61
Comisión Bancaria	-5,98	0,00	-5,98
Servicio copias impresoras y escaneados	-472,76	0,00	-472,76
Gastos Firmas Electrónica	-27,00	0,00	-27,00
Gasto Multas Municipales	-23,30	0,00	-23,30
Gasto multas Ministerio del Trabajo	-50,00	0,00	-50,00
Gastos Tramites Registros Mercantil	-85,00	0,00	-85,00
Uso Interno de Inventarios	-267,35	0,00	-267,35
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-5.169,50</b>	<b>-385,48</b>	<b>-4.784,02</b>
<b>INTERESES</b>	<b>-3.696,08</b>	<b>-385,48</b>	<b>-3.310,60</b>
Interés Bancario	-2.931,76	0,00	-2.931,76
Gastos Bancarios	0,00	-385,48	385,48
Intereses Financieros Pagos Proveedores	-764,32	0,00	-764,32
<b>COMISIONES</b>	<b>-5,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-5,89</b>
Costo Servicios Bancarios	-5,89	0,00	-5,89
<b>GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS</b>	<b>-1.240,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.240,86</b>
Gastos Financieros Maquinaria	-1.240,86	0,00	-1.240,86
<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-226,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-226,67</b>
Servicios Bancarios	-226,67	0,00	-226,67
<b>PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.445,19</b>	<b>7.445,19</b>
15% Participación de Trabajadores	0,00	-2.739,19	2.739,19
Impuesto a la renta Causado	0,00	-4.706,00	4.706,00
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>12.770,27</b>	<b>10.816,07</b>	<b>1.954,20</b>



Los ingresos, costos y gastos y resultados guardan conformidad con los anexos de soporte.

**NOTA 12. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.**

La empresa presentó los estados financieros complementarios conciliados como son el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos del Efectivo.

\*\*\*\*\*