

**GALCONDOR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2018

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**a. Descripción**

**GALCONDOR CÍA. LTDA.**, con RUC **1891746276001**, domiciliada en la ciudad de Ambato – Ecuador en la calle 5 lote 73 del Parque Industrial Primera Etapa, fue constituido el 17 de enero de 2012. Su objetivo principal es la elaboración de galletas y como actividad su actividad secundaria es la elaboración de confites.

**b. Representante Legal**

La señora Sonia Bragé representa a la Compañía. Está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

**c. Composición accionaria**

Las participaciones de GALCONDOR CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

La Compañía fue creada mediante escritura pública otorgada ante el Notaria Cuarta del cantón Ambato, el 17 de enero de 2012, que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante Resolución No. SC.UJ.A.2012.35 de 30 de enero de 2012.

Mediante escritura pública de 27 de marzo de 2015 otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Ambato incrementó su capital de 1 000 USD a 251 000 USD y quedó estructurado en 251 000 participaciones de un dólar cada una así:

<b>Detalle</b>	<b>Valor USD</b>
Vaca Ruiz Fabricio	100.400,00
Vaca Brage David	50.200,00
Vaca Brage Diego	50.200,00
Vaca Brage Daniel	50.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>251.000,00</b>

El control de la empresa es ejercido por la Junta General y Directorio.

NUEVE  
MA

#### **d. Situación económica del país.**

La Comisión Económica para América Latina (CEPAL) estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana en 2018 fue del 1% (1,4% menos que el 2017); hasta la fecha no existe un pronunciamiento oficial del país sobre las perspectivas de crecimiento para el año 2019.

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.

La reducción de subsidios a combustibles desde diciembre de 2018, promovería un ahorro en 2019 de 1.200 millones de dólares según el Ministerio de Finanzas.

El Presidente de la República el 20 de febrero de 2019 informó al país la consecución de préstamos que respaldarán el Plan de Prosperidad de su Gobierno así:

Seis mil millones son el respaldo del Banco Mundial, del Banco Interamericano de Desarrollo, del Banco de Desarrollo de América Latina -CAF-, del Banco Europeo de Inversiones, del Fondo Latinoamericano de Reservas, de la Agencia Francesa de Desarrollo. Y 4.200 millones son del Fondo Monetario Internacional, con quien hemos llegado a lo que se denomina un "Acuerdo a Nivel de Staff".

Tributos y subsidios están entre los pedidos del FMI antes de acuerdos de financiamiento.

Señaló que ha conseguido con Naciones Unidas el apoyo para monitorear que los recursos del Estado se destinen, prioritariamente, a la inversión social.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas con un trabajo en equipo fueron superadas durante el ejercicio 2018; sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos para cumplir las operaciones programadas para el año 2019.

## **2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

DI EZ  
01/19

### **3.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

#### **NIC 1 “Presentación de estados financieros”.**

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

#### **NIC 19 Beneficios a los empleados**

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

#### **NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización**

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

#### **NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición \***

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

ONCE  
MA

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

### **3.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

### **3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

### **3.5. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

### **3.6. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

### **3.7. Inventarios.**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Doc B  
MM

**Medición inicial.**- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

**Medición posterior.**- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

### **3.8. Gastos pagados por anticipado.**

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

### **3.9. Propiedad planta y equipo.**

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

**Medición inicial.**- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

**Medición posterior.**- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

**Método de depreciación.**- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

TRECE  
M

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos, equipo de transporte y Caminero	5

### **3.10. Cuentas por pagar proveedores.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

### **3.11. Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

### **3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.**

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

### **3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

CATORCE  
M

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

#### **3.14. Dividendos por pagar.**

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

#### **3.15. Provisiones.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

QUINCE  
///

### 3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

### 3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

### 3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

DIRECCIÓN

MA

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

### **3.19. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

### **3.20. Costos y gastos.**

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

DIECISIETE

MP

**3.21. Medio ambiente.**

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

**3.22. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

**3.24. Otra información a revelar.**

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3/12/2018  
MA

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.01.01.01. CAJA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.01.01.01	Caja General	5379.16	11619.57
1.01.01.01.02	Caja Chica	300.00	300.00
TOTAL		5679.16	11919.57

1.01.01.02. BANCOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.01.02.01	Banco Pichincha	16,764.34	3,322.89
1.01.01.02.02	Banco Pro Credit	-	636.97
TOTAL		16,764.34	3,959.86

TOTAL DISPONIBLE		22,443.50	15,879.43
------------------	--	-----------	-----------

#### NOTA 5. EXIGIBLE

##### NOTA 5.1 CARTERA DE CLIENTES NO RELACIONADOS

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes se presentan de la siguiente manera:

1.01.02.01. CLIENTES NO RELACIONADOS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.01.01	Clientes Fábrica no Relacionada	23,832.62	19,797.77
1.01.02.01.02	Documentos por Cobrar Clientes	8,190.48	-
TOTAL		32,023.10	19,797.77

1.01.02.03. CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.03.01	Caja Cheques Posfechados Clientes	0.00	15,365.69
TOTAL		-	15,365.69

Los documentos por cobrar de clientes fueron recuperados en enero de 2018.

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación, a continuación se realiza un detalle de los principales valores a recuperar:

312319.00  
MA

Nº	CÓDIGO	CLIENTE	SALDO
1	0201257201	BONILLA SERRANO MARCELA	4,212.05
3	0400033445	MARTÍNEZ EDUARDO RAÚL	1,157.20
4	0503347403	VACA CORRALES LUIS MIGUEL	1,308.11
5	1800825000	SANTILLÁN VILLACÍS NESTOR	958.93
6	1890153638	CODELITESA S.A.	1,151.25
7	1790049795	MODERNA ALIMENTOS S.A.	9,154.90
8	1802724508	CANDO FREIRE ALEXANDRA JACQUELI	402.75
9	1891778798	ANGUSBEEF CIA. LTDA.	1,327.92
	-	OTROS POR VALORES MENORES	4,159.51
<b>TOTAL</b>			<b>23,832.62</b>

## NOTA 5.2 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

### 1.01.02.07. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.07.01	(-) Provisión cuentas incobrables	-2,135.59	-2,135.59
<b>TOTAL</b>		<b>(2,135.59)</b>	<b>(2,135.59)</b>

## NOTA 5.3 CARTERA DE CLIENTES RELACIONADOS

### 1.01.02.02. CLIENTES RELACIONADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.02.01	Clientes Fábrica Relacionadas	9,118.68	13,426.72
<b>TOTAL</b>		<b>9,118.68</b>	<b>13,426.72</b>

## NOTA 5.4 PRESTAMO IESS EMPLEADOS POR COBRAR

### 1.01.02.06. PRESTAMO IESS EMPLEADOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.06.01	Prestamos Empleados IESS por Cobrar	728.52	637.99
<b>TOTAL</b>		<b>728.52</b>	<b>637.99</b>

## NOTA 5.5 ANTICIPOS A NO RELACIONADOS POR COBRAR

### 1.01.02.08. ANTICIPOS A NO RELACIONADOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.08.04	Varios Clientes	6,339.55	6,339.55
1.01.02.08.05	CXC ARCSA	263.52	263.52
<b>TOTAL</b>		<b>6,603.07</b>	<b>6,603.07</b>

VEINTE



## NOTA 5.6 ANTICIPO PROVEEDORES

### 1.01.02.09. ANTICIPO PROVEEDORES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.09.01	Anticipo proveedores	2,448.60	1,448.40
<b>TOTAL</b>		<b>2,448.60</b>	<b>1,448.40</b>

## NOTA 5.7 ANTICIPOS SOCIOS POR COBRAR R

### 1.01.02.10. ANTICIPOS SOCIOS POR COBRAR R

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.10.99	Anticipo Gerencia CxC	33,411.90	33,001.65
<b>TOTAL</b>		<b>33,411.90</b>	<b>33,001.65</b>

Corresponde a valores entregados a la señora gerente, que están pendientes de recuperación.

<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>82,198.28</b>	<b>88,145.70</b>
-----------------------	------------------	------------------

## NOTA 6. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2018 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de acuerdo al detalle siguiente:

### 1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.01.01	Inventario Materia Prima	9,014.73	3,922.44
1.01.03.01.02	Inventario Insumos	764.69	623.01
<b>TOTAL</b>		<b>9,779.42</b>	<b>4,545.45</b>

### 1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.02.01	Inventario de productos en proceso	5,149.07	4,129.07
<b>TOTAL</b>		<b>5,149.07</b>	<b>4,129.07</b>

### 1.01.03.03. INVENTARIOS DE SUMINISTROS O

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.03.01	Inventario suministros y Materiales	11,603.78	15,004.26
<b>TOTAL</b>		<b>11,603.78</b>	<b>15,004.26</b>

### 1.01.03.04. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.04.01	Inventario de productos terminados	24,061.06	17,257.20
<b>TOTAL</b>		<b>24,061.06</b>	<b>17,257.20</b>

VEINTIUNO  
MM

**1.01.03.05. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.05.01	Inventario de Mercaderías Adquiridas	32.39	741.80
<b>TOTAL</b>		<b>32.39</b>	<b>741.80</b>

<b>TOTAL REALIZABLE</b>		<b>50,625.72</b>	<b>41,677.78</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

**NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Corresponde a una póliza de seguro contratada con la aseguradora la Unión; la cobertura es para robo e incendio.

**1.01.04.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.04.01.01	Seguros pagados por Anticipado	2,908.91	2,844.49
<b>TOTAL</b>		<b>2,908.91</b>	<b>2,844.49</b>

<b>TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>2,908.91</b>	<b>2,844.49</b>
---------------------------------------------	--	-----------------	-----------------

**NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento por crédito tributario durante el período fue el siguiente:

**1.01.05.02 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.05.02.05	Crédito tributario impuesto fuente renta	17,359.45	18,203.83
<b>TOTAL</b>		<b>17,359.45</b>	<b>18,203.83</b>

**1.01.05.03 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	530.94	260.04
<b>TOTAL</b>		<b>530.94</b>	<b>260.04</b>

<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>17,890.39</b>	<b>18,463.87</b>
-----------------------------------------------	--	------------------	------------------

VEINTIDOS  
MA

## NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018
Maquinaria y Equipo	201,920.00	1,795.16		203,715.16
Equipo de Oficina	1,380.00		1,380.00	-
Muebles y Enseres	5,598.52			5,598.52
Vehículos	26,501.33			26,501.33
Equipo de Computación	2,093.39	437.50		2,530.89
Edificios	250,000.00			250,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>487,493.24</b>	<b>2,232.66</b>	<b>1,380.00</b>	<b>488,345.90</b>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Bajas (B)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018	Neto
Maquinaria y Equipo	- 99,657.36	-14,360.96			-14,018.32	89,696.84
Equipo de Oficina	-805.00		-805.00		-	-
Muebles y Enseres	-2,444.33	-373.20			-2,817.53	2,780.99
Vehículos	-7,685.29	-2,650.08			-10,335.37	16,165.96
Equipo de Computación	-1,879.90	-168.36			-2,048.26	482.63
Edificios	-22,222.08	-8,333.28			-30,555.36	219,444.64
<b>TOTAL</b>	<b>- 134,693.96</b>	<b>- 25,885.88</b>	<b>- 805.00</b>	<b>-</b>	<b>-159,774.84</b>	<b>328,571.06</b>

Considerando el estado de conservación y la vida útil de la maquinaria, y a base de un informe del empleado responsable del proceso de producción, la empresa a partir de este ejercicio, estableció el valor de la depreciación que consta en el cuadro precedente.

## NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS

### 1.02.03.01. ACTIVO NO TANGIBLE

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.02.03.01.01	Programa Software	2,803.53	2,803.53
	<b>TOTAL</b>	<b>2,803.53</b>	<b>2,803.53</b>

### 1.02.03.02. AMORTIZACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.02.03.02.01	Amortización Programa Software	(2,803.53)	(2,684.47)
	<b>TOTAL</b>	<b>(2,803.53)</b>	<b>(2,684.47)</b>

<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>119.06</b>
--------------------------------	----------	---------------

VEINTITRES  
/

## NOTA 11. PASIVO A CORTO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales, como consta en el siguiente detalle:

2.01.03. PASIVO CORTO PLAZO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.01.01.01	Proveedores No Relacionados	(57,517.27)	(39,291.07)
2.01.01.02.01	Proveedores Relacionados	(804.77)	(9,782.09)
TOTAL		(58,322.04)	(49,073.16)

### NOTA 11.1 PROVEEDORES NO RELACIONADOS

N°	CLIENTE	SALDO
1	BUENAÑO CAICEDO COMPAÑIA DE NEGOCIOS	(10,929.60)
2	SERVICARTON CIA LTDA.	(6,449.55)
3	CEPIA	(4,300.93)
4	JINEZ JUAN GABRIEL ISRAEL	(4,134.72)
5	DANEC S. A.	(4,071.32)
6	RESIQUIM S,A,	(1,631.70)
7	DISREY CIA. LTDA.	(1,445.40)
8	FLORASINTESIS CIA. LTDA.	(1,366.65)
9	LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS	(1,052.81)
10	INES MARGARITA BALLESTEROS GONZALEZ	(887.68)
	OTROS	(21,246.91)
TOTAL		(57,517.27)

### NOTA 11.2 CUENTAS POR PAGAR

2.01.01.03. CUENTAS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.01.03.01	Cta. por pagar SRI	(7,199.78)	(6,218.66)
2.01.01.03.04	Cta. por pagar DINERS CLUB		(2,795.09)
2.01.01.03.05	Cta. por pagar IESS	(2,664.54)	(2,143.62)
2.01.01.03.08	CTA X PAGAR DINERS CORPORATIV	(9,008.98)	(4,242.92)
TOTAL		(18,873.30)	(15,400.29)

### NOTA 11.3 OBLIGACIONES CON EL SRI

2.01.03.02. IVA COBRADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.03.02.02	IVA por pagar próximo mes	(1,765.35)	(2,312.12)
TOTAL		(1,765.35)	(2,312.12)

VEINTICUATRO

MA

<b>2.01.03.05. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.03.05.01	Imp. A la Renta por pagar		(5,467.66)
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>(5,467.66)</b>

#### **NOTA 11.4 PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES**

Provisiones laborales se conforma de las siguientes sub cuentas:

<b>2.01.05.01. PROV. OBLIGACIONES LABORALES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.05.01.01	XIII Sueldo por Pagar	(534.86)	(510.11)
2.01.05.01.02	XIV Sueldo por Pagar	(974.98)	(2,731.17)
2.01.05.01.04	Fondos de Reserva por Pagar	-	(134.95)
2.01.05.01.06	15% Participación Trabajadores	-	(36.80)
<b>TOTAL</b>		<b>(1,509.84)</b>	<b>(3,413.03)</b>

<b>2.01.06.01. SUELDOS POR PAGAR</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.06.01.01	Sueldos por Pagar	(4,429.96)	(3,002.75)
<b>TOTAL</b>		<b>(4,429.96)</b>	<b>(3,002.75)</b>

#### **NOTA 11.5 COBROS POR ANTICIPADO**

<b>2.01.08.01. COBROS POR ANTICIPADO</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.08.01.01	Garantía Arriendo Bodega	(1,800.00)	3,837.00
<b>TOTAL</b>		<b>(1,800.00)</b>	<b>(3,837.00)</b>

#### **NOTA 11.6 ACREEDORES VARIOS**

<b>2.01.09.01 ACREEDORES VARIOS NO RELACIONADOS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.09.01.01	Bonilla Héctor - Alimentación	-	(286.00)
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>(286.00)</b>

<b>2.01.09.02 ACREEDORES VARIOS RELACIONADOS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
2.01.09.02.01	Brage Sonia María CXP	(3,498.89)	(6,332.21)
2.01.09.02.02	Vaca Ruiz Fabricio Tarjeta Vi	(576.45)	
2.01.09.02.03	Vaca Ruiz Fabricio Tarjeta Di	(3,050.99)	
2.01.09.02.06	Vargas Cristina CXP	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>(7,126.33)</b>	<b>(6,332.21)</b>

<b>TOTAL CORRIENTE CORTO PLAZO</b>		<b>(93,826.82)</b>	<b>(89,124.22)</b>
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

VEINTICINCO  
AA

## NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO

### NOTA 12.1 PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se conforma por los préstamos otorgados por las entidades financieras, Banco ProCredit, UNINOVA y LEMPRESA de acuerdo al siguiente detalle:

2.02.01.01. PRESTAMOS BANCARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.01.01.02	Banco Procredit CTA CTE	(119,644.58)	(131,479.79)
2.02.01.01.05	UNINOVA	(13,628.59)	(19,489.66)
2.02.01.01.06	LEMPRESA	(11,673.12)	(13,983.87)
TOTAL		(144,946.29)	(164,953.32)

**Banco Procredit** Corresponde a un crédito concedidos el 2 de febrero de 2018 por el valor de 163 176.01 USD a 96 meses plazo con una tasa de 10.6% de interés anual que vence el 2 de enero de 2026, el saldo por pagar al 31 de diciembre de 2018 es de 119 644,58 USD.

**UNINOVA** corresponde a la acumulación de préstamos menores que se integraron a un solo crédito que se formalizó el 16 de febrero de 2018 a 36 meses plazo con una tasa de interés de 11,03% anual.

**LEMPRESA** corresponde a la acumulación de préstamos menores que se van liquidando con la entrega cartera por cobrar que tiene la empresa el saldo por pagar es el que consta en el cuadro precedente.

### NOTA 12.2 PRESTAMOS DE TERCEROS

2.02.01.02. OBLIGACIONES SOCIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.01.02.01	Vaca Ruiz Fabricio	(3,894.78)	(6,422.50)
2.02.01.02.03	Vaca Brage Diego	(4,140.97)	(6,974.29)
TOTAL		(8,035.75)	(13,396.79)

### NOTA 12.3 PROVISIONES JUBILARES A LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado el 5 de abril de 2019 por la consultora VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CÍA. LTDA., a través del cual determina el "Valor Actual de la Reserva Acumulada" por Jubilación Patronal y la "Reserva Acumulada por Desahucio" al 31 de diciembre de 2018, necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-17 publicado en el Registro Oficial 167 de 16 diciembre de 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones para Desahucio.

VEINTISEIS  
MA

Mediante Decreto de 23 de agosto de 2018 publicado en el suplemento del Registro Oficial N° 312 de 24 de agosto de 2018, el Presidente de la República emitió Reglamento para la “Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera”, mediante el cual reformó el Reglamento de la LORTI; en lo referente a la aplicación del Desahucio y Jubilación Patronal, el texto se modificó de la siguiente manera:

Numeral 9 de las reformas:

“... En el artículo 28, realicé las siguientes reformas: a) Sustitúyase la letra f) del numeral 1 por la siguiente:”

(...)“f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no”(…).

En aplicación a esta disposición, la provisión para jubilación y desahucio se consideró como un gasto no deducible para el ejercicio 2018.

2.02.02.01. PROVISIONES POR BENEFICIOS A			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.02.01.01	Provisión Jubilación Patronal	(5,632.06)	(4,249.31)
2.02.02.01.02	Provisión por Desahucio	(5,177.65)	(3,389.02)
<b>TOTAL</b>		<b>(10,809.71)</b>	<b>(7,638.33)</b>

  

<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>(163,791.75)</b>	<b>(185,988.44)</b>
---------------------------	---------------------	---------------------

## NOTA 13. PATRIMONIO

### NOTA 13.1 CAPITAL

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2018 no se ha modificado con relación al ejercicio anterior, como se demuestra en el siguiente cuadro:

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.01.01.01	Vaca Ruiz Fabricio	(100.400,00)	(100.400,00)
3.01.01.02	Vaca Brage David	(50.200,00)	(50.200,00)
3.01.01.03	Vaca Brage Diego	(50.200,00)	(50.200,00)
3.01.01.04	Vaca Brage Daniel	(50.200,00)	(50.200,00)
<b>TOTAL</b>		<b>(251.000,00)</b>	<b>(251.000,00)</b>

VEINTISIETE  


## NOTA 13.2 RESERVAS

3.05.01. RESERVAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.04.01.01	Reserva Legal	(595,44)	(595,44)
TOTAL		(595,44)	(595,44)

## NOTA 13.3 RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.01. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.06.01.01	Resultados Ejercicios Anteriores	6.778.49	5.996,97
TOTAL		6.778.49	5.996,97

## NOTA 13.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL PERIODO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
	RESULTADOS DEL PERIODO	-2.202.34	781,52
TOTAL		-2.202.34	781,52

TOTAL PATRIMONIO	(247,019.29)	(244,816.95)
------------------	--------------	--------------

## NOTA 14. INGRESOS Y COSTOS

### NOTA 14.1 INGRESOS

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.01.01. VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.01.01.01	Ventas Fábrica	(365,070.86)	(337,330.75)
4.01.01.02	Ventas Arrendamiento Bodega	(21,836.60)	(17,328.00)
4.01.01.03	Ventas Adquiridas	(11,437.03)	(13,067.46)
TOTAL		(398,344.49)	(367,726.21)

4.01.02. DESCUENTO EN VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.01.02.01	Descuento en Ventas	37,029.01	33,245.07
TOTAL		37,029.01	33,245.07

VEINTIOCHO

4.01.03 DEVOLUCIÓN EN VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.01.03.01	Devolución en Ventas	508.54	2,387.02
<b>TOTAL</b>		<b>508.54</b>	<b>2,387.02</b>

4.01.04 INGRESOS NO OPERACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.01.04.05	Descuentos en Compras	(1,241.00)	
4.01.04.09	Otros Ingresos no Operacionales	(1,994.99)	(468.35)
<b>TOTAL</b>		<b>(3,235.99)</b>	<b>(468.35)</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(364,042.93)</b>	<b>(332,562.47)</b>
-----------------------	---------------------	---------------------

## NOTA 14.2 COSTOS DE PRODUCCIÓN DE VENTAS

5.01.01.01. COSTO DE VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.01.01.01	Costo de Ventas Terminado	217,573.94	197,740.42
5.01.01.01.02	Costo de Ventas Adquirido	10,943.48	11,566.90
<b>TOTAL</b>		<b>228,517.42</b>	<b>209,307.32</b>

<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>228,517.42</b>	<b>209,307.32</b>
------------------------------	-------------------	-------------------

<b>UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>(135,525.51)</b>	<b>(123,255.15)</b>
----------------------------------------------	---------------------	---------------------

## NOTA 15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

6.01.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS			
6.01.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.01.01.01.01	Gasto Sueldos ADM	36,305.00	35,760.00
6.01.01.01.02	Gasto Horas Extras ADM		38.87
6.01.01.01.03	Gasto XIII Sueldo ADM	3,025.42	2,979.96
6.01.01.01.04	Gasto XIV Sueldo ADM	1,544.04	1,500.00
6.01.01.01.05	Gasto Vacaciones ADM		-
6.01.01.01.06	Gasto Fondo de Reserva ADM	3,038.76	2,934.53
6.01.01.01.07	Gasto Aporte Patronal ADM	4,411.04	4,202.80
6.01.01.01.08	Gasto Alimentación ADM	290.81	267.84
<b>TOTAL</b>		<b>48,615.07</b>	<b>47,684.00</b>

VEINTINUEVE

*MA*

<b>6.01.01.02. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.02.01	Gasto Formularios y Papelería	658.09	28.95
6.01.01.02.02	Gasto Útiles de Limpieza Oficina	42.12	8.52
6.01.01.02.03	Gasto Repuestos y Accesorios	60.00	-
6.01.01.02.04	Gasto Suministros y Materiales	99.98	639.38
<b>TOTAL</b>		<b>860.19</b>	<b>676.85</b>

<b>6.01.01.03. PAGOS A PROFESIONALES ADM</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.03.01	Gasto Honorarios Profesionales	3,800.00	1,035.44
6.01.01.03.02	Gasto Capacitación ADM	-	219.30
6.01.01.03.03	Gastos Servicios Notarios ADM	27.00	31.50
<b>TOTAL</b>		<b>3,827.00</b>	<b>1,286.24</b>

<b>6.01.01.04. DEPRECIACIONES A.F. ADM</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.04.01	Gasto Dep. Equipo de Computación	168.36	80.00
6.01.01.04.03	Gasto Dep. Equipo de Oficina		138.00
6.01.01.04.04	Gasto Dep. Muebles y Enseres	373.20	419.04
<b>TOTAL</b>		<b>541.56</b>	<b>637.04</b>

<b>6.01.01.05. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVO</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.05.02	Gasto Donaciones y Ayudas ADM	21.91	104.49
6.01.01.05.03	Gasto Mantenimiento y Reparaciones	224.90	247.71
6.01.01.05.04	Gasto Recarga y mantenimiento	88.54	
6.01.01.05.07	Gasto Dispensario Médico y Me		-
6.01.01.05.08	Gasto Soporte Técnico Sistema	1,185.00	10.00
6.01.01.05.10	Gasto Combustible ADM		-
6.01.01.05.13	Gasto Mantenimiento y Accesorios	231.83	2,829.56
6.01.01.05.14	Gasto Bonificación Empleados	970.50	-
<b>TOTAL</b>		<b>2,722.68</b>	<b>3,191.76</b>

<b>6.01.01.06. PAGO ENTIDADES PUBLICAS ADM</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.06.01	Gasto Impuesto Patente Municipal	649.21	318.01
6.01.01.06.02	Gasto Impuesto Activos Totales	311.49	648.29
6.01.01.06.06	Gasto Registro Mercantil ADM	50.00	-
6.01.01.06.08	Gasto Impuesto Predio Municipal		545.47
6.01.01.06.09	Gasto Agencia Nacional de Regulación		270.00
<b>TOTAL</b>		<b>1,010.70</b>	<b>1,781.77</b>

<b>6.01.01.07. GASTOS SOCIOS ADM</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.07.01	Gasto Alimentación Socios ADM	257.95	293.33
<b>TOTAL</b>		<b>257.95</b>	<b>293.33</b>

TREINTA  
/

<b>6.01.01.08. GASTO SEGUROS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.08.01	Gasto Seguros Incendios ADM	2,046.49	2,072.24
<b>TOTAL</b>		<b>2,046.49</b>	<b>2,072.24</b>

<b>6.01.01.09. GASTO CUOTAS Y CONTRIBUCIONES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.09.01	Gasto Cuota CEPIA ADM	1,940.37	1,777.48
6.01.01.09.03	Gasto Contribuciones SUPERCIAS	395.15	392.75
6.01.01.09.05	Gasto Permiso Ambiental	277.92	-
<b>TOTAL</b>		<b>2,613.44</b>	<b>2,170.23</b>

<b>6.01.01.10. PROVISIONES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.10.01	Gasto Provisiones Incobrables		109.11
6.01.01.10.02	Gasto Provisión Jubilación Patronal	2,184.39	1,548.05
6.01.01.10.03	Gasto Provisión Desahucio ADM		1,568.02
<b>TOTAL</b>		<b>2,184.39</b>	<b>3,225.18</b>

<b>6.01.01.12. GASTOS DE AMORTIZACIÓN ADM</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.01.12.01	Gasto Amortización Programa S	119.06	285.00
<b>TOTAL</b>		<b>119.06</b>	<b>285.00</b>

<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>64,798.53</b>	<b>63,303.64</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

## NOTA 16. GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas en el período fueron los siguientes:

<b>6.01.02. GASTOS DE VENTA</b>			
<b>6.01.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.02.01.01	Gasto Sueldos VTAS	9,943.99	13,111.70
6.01.02.01.02	Gasto Horas Extras VTAS	1,263.58	840.71
6.01.02.01.03	Gasto XIII Sueldo VTAS	932.57	1,149.27
6.01.02.01.04	Gasto XIV Sueldo VTAS	804.13	968.75
6.01.02.01.05	Gasto Vacaciones VTAS		106.30
6.01.02.01.06	Gasto Fondo de Reserva VTAS	592.24	1,067.17
6.01.02.01.07	Gasto Aporte Patronal VTAS	2,646.57	1,652.06
6.01.02.01.08	Gasto Alimentación VTAS	227.00	201.88
<b>TOTAL</b>		<b>16,410.08</b>	<b>19,097.84</b>

TREINTA y UNO  


<b>6.01.02.02. OTROS GASTOS VENTAS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.02.02.01	Gasto Hospedaje Ventas		-
6.01.02.02.02	Gasto Transporte Fletes VTAS	3,343.68	2,695.53
6.01.02.02.03	Gasto Publicidad y Propaganda		26.00
6.01.02.02.04	Gasto Consumo Teléfono VTAS	1,261.63	1,308.32
6.01.02.02.05	Gasto Repuestos y Mantenimiento	9,091.63	5,393.30
6.01.02.02.06	Gastos Combustible VTAS	1,595.34	1,343.23
6.01.02.02.07	Gasto Peaje VTAS	264.93	325.63
6.01.02.02.09	Gasto entrega centralizada Ti	6,034.83	-
<b>TOTAL</b>		<b>21,592.04</b>	<b>11,092.01</b>

<b>6.01.02.03. DEPRECIACIÓN VENTAS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.02.03.01	Gasto Dep. Vehículo VTAS	2,650.08	3,180.12
<b>TOTAL</b>		<b>2,650.08</b>	<b>3,180.12</b>

<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>40,652.20</b>	<b>33,369.97</b>
------------------------------	------------------	------------------

#### **6.01.03. GASTOS FINANCIEROS**

##### **6.01.03. GASTOS FINANCIEROS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.03.01.01	Gasto Servicios y Comisiones	1,133.34	3,305.81
6.01.03.01.02	Gasto Intereses Préstamos y T	16,550.14	16,710.73
6.01.03.01.03	Gasto Interés y Multas SRI		220.17
<b>TOTAL</b>		<b>17,683.48</b>	<b>20,236.71</b>

##### **6.01.04.01 GASTOS EXTRAORDINARIOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.01.04.01.01	Gastos Seguros y Reaseguros V	1,639.14	245.54
6.01.04.01.03	Gastos Seguros y Reaseguros E		42.73
<b>TOTAL</b>		<b>1,639.14</b>	<b>288.27</b>

<b>TOTAL GASTOS DEDUCIBLES</b>	<b>124,773.35</b>	<b>117,198.59</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

TREINTA p p 01  


**6.02.01. GASTO NO DEDUCIBLES****6.02.01.01 GASTO NO DEDUCIBLES**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
6.02.01.01.01	Gasto Retención Asumidas N/D	1.14	19.63
6.02.01.01.02	Gasto Combustible y Gas N/D		-
6.02.01.01.03	Gasto Alimentación N/D		15.00
6.02.01.01.05	Gasto Suministros y Productos	1,831.60	1,912.50
6.02.01.01.06	Gasto Interés y Multa Presta	2,404.70	3,359.47
6.02.01.01.07	Gasto Transporte, Peaje y Pa	63.00	0.40
6.02.01.01.08	Gasto Provisión Patronal N/D	1,382.75	125.56
6.02.01.01.10	Gasto Servicios Prestados, S	1,078.00	378.64
6.02.01.01.11	Gasto Desahucio N/D	1,788.63	
<b>TOTAL</b>		<b>8,549.82</b>	<b>5,811.20</b>

<b>TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>8,549.82</b>	<b>5,811.20</b>
------------------------------------	-----------------	-----------------

<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>133,323.17</b>	<b>123,009.79</b>
----------------------	-------------------	-------------------

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(2,202.34)</b>	<b>(245.36)</b>
--------------------------------	-------------------	-----------------

**NOTA 20. COSTOS DE PRODUCCIÓN****NOTA 20.1 MATERIA PRIMA DIRECTA****7.01.01. MATERIA PRIMA DIRECTA**

<b>7.01.01.02. MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
7.01.01.02.01	Materia Prima Directa (Consumo)	100,038.27	106,384.23
7.01.01.02.02	Materiales (Consumo)	24,746.96	15,047.26
7.01.01.02.03	Insumos (Consumo)	1,356.70	2,181.38
7.01.01.02.04	Productos en Proceso (Consumo)		5,922.53
7.01.01.02.99	Liquidación Consumo Materia Prima	(126,141.93)	(129,535.40)
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
--------------	----------	----------

**NOTA 20.2 MANO DE OBRA DIRECTA**

<b>7.01.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
7.01.02.01.01	Costo Sueldos MOD	33711.2	27272.52
7.01.02.01.02	Costo Horas Extras MOD	1512.54	0

TREINTA y TRES  


7.01.02.01.03	Costo XIII Sueldo MOD	2,945.04	2,358.09
7.01.02.01.04	Costo XIV Sueldo MOD	2,870.36	2,406.25
7.01.02.01.05	Costo Vacaciones MOD	26.74	31.25
7.01.02.01.06	Costo Fondo de Reserva MOD	2,307.14	1,751.60
7.01.02.01.07	Costo Aporte Patronal MOD	2,929.01	3,346.95
7.01.02.01.08	Costo Bonificación adicional	625.00	
7.01.02.01.09	Costo Alimentación MOD	1,798.50	1,649.83
7.01.02.99.01	Liquidación MOD	(48,725.53)	(38,816.49)
<b>TOTAL</b>		-	-

### NOTA 20.3 COSTOS CARGA FABRIL

7.01.03.01. MANO DE OBRA INDIRECTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.01.03.01.01	Costo Uniforme de Trabajo CIF	845.18	332.23
7.01.03.01.04	Costo Agasajo CIF	372.98	352.85
7.01.03.01.07	Costo Honorarios y Prestación	3,318.15	4,169.26
<b>TOTAL</b>		<b>4,536.31</b>	<b>4,854.34</b>

7.01.03.02. COSTOS MATERIALES Y COMPONENTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.01.03.02.01	Costos Combustible y Gas Industrial	6,838.73	5,546.25
7.01.03.02.02	Costo Transporte-Flete Materiales	3.00	33.00
7.01.03.02.03	Costo Repuestos y Herramientas	9,403.66	1,102.80
7.01.03.02.04	Costo Reparaciones y Mantenimiento	1,374.14	716.00
7.01.03.02.05	Costo suministros y materiales	116.40	924.74
7.01.03.02.06	Costos luz trifásica CIF	3,550.82	3,501.91
7.01.03.02.07	Costos Medicina CIF		-
7.01.03.02.08	Costo Agua Potable CIF	616.26	575.96
7.01.03.02.09	Costo Repuestos y Accesorios	91.06	114.09
7.01.03.02.10	Costo Accesorios y Suministros	2,110.72	3,380.76
<b>TOTAL</b>		<b>24,104.79</b>	<b>15,895.51</b>

7.01.03.03. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.01.03.03.01	Costo Dep. Maquinaria y Equipo CIF	13,555.96	9,059.76
7.01.03.03.02	Costo Dep. Edificios CIF	8,333.28	8,333.28
<b>TOTAL</b>		<b>21,889.24</b>	<b>17,393.04</b>

7.01.03.99. CIERRE DE GASTOS CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.01.03.99.01	Liquidación de los gastos CIF	(50,530.34)	(38,142.89)
<b>TOTAL</b>		<b>(50,530.34)</b>	<b>(38,142.89)</b>

<b>TOTAL OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN</b>	-	-
-----------------------------------------------------	---	---

<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>225,397.80</b>	<b>206,494.78</b>
-------------------------------------------	-------------------	-------------------

TREINTAY CUATRO  


## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En el 2018 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando la empresa decide reinvertir sus utilidades y el 25% cuando la empresa decide no reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2018 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

La empresa tuvo ingresos menores a un millón de dólares por lo que el cálculo del impuesto a pagar se realizó con el 22%.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

UTILIDAD GRAVABLE	
UTILIDAD CONTABLE	2,202.34
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	330.35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES /PAIS	8,549.82
(=) UTILIDAD GRAVABLE	10,421.81
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22% UTILIDAD GRAVABLE)	2,292.80
(=) ANTICIPO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (casillero 879)	4,315.00
(-) Primera cuota pagada en julio	265.92
(-) Segunda cuota pagada en septiembre	265.91
(=) SALDO ANTICIPO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (casillero 876)	3,783.17
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(4,353.24)
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR AÑO FISCAL DECLARADO	(570.07)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(17,473.79)
(=) SALDO A FAVOR (CRÉDITO TRIBUTARIO)	<u><u>(18,043.86)</u></u>

\* **NOTA:** De acuerdo a lo dispuesto en la LORTI, como los ingresos de la empresa son inferiores a un millón de dólares, para determinar el impuesto, se aplica el 22% sobre la utilidad gravable y como el impuesto a pagar en el ejercicio 2018 es menor al anticipo determinado en el ejercicio 2017, el impuesto causado se toma del casillero 879 del formulario 101 de la declaración de IR del año 2017.

TREINTA y CINCO  
MA