

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GALCONDOR CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO		477.800,94	504.637,86
ACTIVO CORRIENTE		174.384,40	176.066,80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 4	8.910,99	22.443,50
CAJA GENERAL		3.477,25	5.679,16
BANCOS		5.433,74	16.764,34
	NOTA 5	96.241,43	82.198,28
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO	NOTA 5.1	42.819,16	32.023,10
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	NOTA 5.3	8.828,04	9.118,68
CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES		-	-
PRESTAMO IESS EMPLEADOS POR COBRAR	NOTA 5.4	764,48	728,52
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 5.2	(2.135,59)	(2.135,59)
ANTICIPOS A NO RELACIONADOS POR COBRAR	NOTA 5.5	7.603,07	6.603,07
ANTICIPOS A PROVEEDORES	NOTA 5.6	1.450,37	2.448,60
ANTICIPOS A SOCIOS POR COBRAR	NOTA 5.7	36.911,90	33.411,90
INVENTARIOS	NOTA 6	46.064,42	50.625,72
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		13.140,23	9.779,42
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		4.358,95	5.149,07
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDO		15.324,10	11.603,78
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC N - PRODU		13.241,14	24.061,06
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC N – COMPR		-	32,39
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	2.951,54	2.908,91
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		2.951,54	2.908,91
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 8	20.216,02	17.890,39
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		20.124,15	17.359,45
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		91,87	530,94
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	303.416,54	328.571,06
MAQUINARIA Y EQUIPO		203.715,16	203.715,16
EQUIPO DE OFICINA		-	-
MUEBLES Y ENSERES		5.598,52	5.598,52
VEHÍCULOS		26.501,33	26.501,33
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.530,89	2.530,89
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		250.000,00	250.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(184.929,36)	(159.774,84)
ACTIVO DIFERIDO	NOTA 10	-	-
ACTIVO NO TANGIBLE		2.803,53	2.803,53
AMORTIZACIÓN		(2.803,53)	(2.803,53)
PASIVO		(232.448,21)	(257.618,57)
PASIVO CORRIENTE		(64.828,83)	(93.826,82)
PASIVO A CORTO PLAZO	NOTA 11	(47.725,17)	(77.195,34)
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	NOTA 11.1	(39.246,92)	(57.517,27)
PROVEEDORES RELACIONADOS		(680,84)	(804,77)
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11.2	(7.797,41)	(18.873,30)

OBLIGACIONES CON EL SRI	NOTA 11.3	(5.903,38)	(1.765,35)
IVA COBRADO		(2.287,20)	(1.765,35)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		(3.616,18)	-
PROV. OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 11.4	(5.843,66)	(5.939,80)
PROV. OBLIGACIONES LABORALES		(1.979,89)	(1.509,84)
SUELDOS POR PAGAR		(3.863,77)	(4.429,96)
COBROS POR ANTICIPADO	NOTA 11.5	(600,00)	(1.800,00)
GARANTIA ARRIENDO BODEGA		(600,00)	(1.800,00)
ACREEDORES VARIOS	NOTA 11.6	(4.756,62)	(7.126,33)
ACREEDORES VARIOS NO RELACIONADOS		(352,00)	-
ACREEDORES VARIOS RELACIONADOS		(1.993,51)	(7.126,33)
TRANSITORIAS	NOTA 11.7	(2.411,11)	
PASIVO NO CORRIENTE	NOTA 12	(167.619,38)	(163.791,75)
PRESTAMOS BANCARIOS	NOTA 12.1	(132.824,09)	(144.946,29)
OBLIGACIONES SOCIOS	NOTA 12.2	(23.631,60)	(8.035,75)
PROVISIONES POR BENEFICIOS A	NOTA 12.3	(11.163,69)	(10.809,71)
PATRIMONIO	NOTA 13	(245.352,73)	(247.019,29)
CAPITAL	NOTA 13.1	(251.000,00)	(251.000,00)
RESERVAS	NOTA 13.2	(643,27)	(595,44)
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 13.3	6.290,54	6.778,49
RESULTADO DEL PERIODO	NOTA 13.4	0,00	(2.202,34)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(477.800,94)	(504.637,86)

* Las 22 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

SONIA BRAGE
GERENTE



CRISTINA VARGAS
CONTADORA



GALCONDOR CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

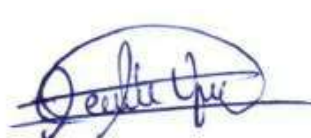
	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
VENTAS NETAS	NOTA 14	(375.863,32)	(364.042,93)
4.01.01. VENTAS	NOTA 14.1	(408.814,19)	(398.344,49)
4.01.02. DESCUENTO EN VENTAS		33.738,38	37.029,01
4.01.03 DEVOLUCIÓN EN VENTAS		1.692,05	508,54
4.01.04 INGRESOS NO OPERACIONALES		(2.479,56)	(3.235,99)
(-)COSTO DE PRODUCCION	NOTA 14.2	232.297,03	228.517,42
5.01.01. COSTO DE VENTAS		232.297,03	228.517,42
5.01.01.01. COSTO DE VENTAS		232.297,03	228.517,42
UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN Y VENTAS		(143.566,29)	(135.525,51)
GASTOS		138.186,56	133.323,17
6.01.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 15	58.681,12	64.798,53
6.01.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		41.863,13	48.615,07
6.01.01.02. MATERIALES Y SUMINISTROS		685,50	860,19
6.01.01.03. PAGOS A PROFESIONALES ADM		3.360,04	3.827,00
6.01.01.04. DEPRECIACIONES A.F. ADM		590,16	541,56
6.01.01.05. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVO		1.987,29	2.722,68
6.01.01.06. PAGO ENTIDADES PUBLICAS ADM		1.366,21	1.010,70
6.01.01.07. GASTOS SOCIOS ADM		1.412,69	257,95
6.01.01.08. GASTO SEGUROS		1.951,84	2.046,49
6.01.01.09. GASTO CUOTAS Y CONTRIBUCIONES		2.977,28	2.613,44
6.01.01.10. PROVISIONES		2.486,98	2.184,39
6.01.01.12. GASTOS DE AMORTIZACIÓN ADM		-	119,06
6.01.02. GASTOS DE VENTA	NOTA 16	40.482,12	40.652,20
6.01.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		20.504,02	16.410,08
6.01.02.02. OTROS GASTOS VENTAS		17.328,02	21.592,04
6.01.02.03. DEPRECIACIÓN VENTAS		2.650,08	2.650,08
6.01.03. GASTOS FINANCIEROS	NOTA 17	27.158,92	19.322,62
6.01.03. GASTOS FINANCIEROS		26.409,73	17.683,48
6.01.04.01 GASTOS EXTRAORDINARIOS		749,19	1.639,14
6.02.01. GASTO NO DEDUCIBLES	NOTA 18	11.864,40	8.549,82
6.02.01.01 GASTO NO DEDUCIBLES		11.864,40	8.549,82
7.01. COSTOS DE PRODUCCIÓN	NOTA 19	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	NOTA 13.4	(5.379,73)	(2.202,34)
Impuesto a la renta por pagar ejercicio 2019		908,76	
15% Participación trabajadores 2019		47,83	
Reserva legal 2019		806,96	
Utilidad del ejercicio 2019 que se reclasifica a pérdidas acumuladas		3.616,18	
		(0,00)	

* Las 22 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

SONIA BRAGE
GERENTE



CRISTINA VARGAS
CONTADORA



GALCONDOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	251.000,00	595,44	(6.778,49)	2.202,34	-	247.019,29
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-		-	-	-
Utilidad del ejercicio 2019					5.379,73	5.379,73
Liquidación anticipo 2018 y liquidación IR 2017				(2.292,80)		(2.292,80)
Reclasificación resultados ejercicios anteriores			(420,81)	90,46		(330,35)
Utilidad del ejercicio 2019			908,76		(908,76)	-
Reserva legal 2019		47,83			(47,83)	-
15% Participación trabajadores 2019					(806,96)	(806,96)
Impuesto a la renta por pagar ejercicio 2019					(3.616,18)	(3.616,18)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	251.000,00	643,27	(6.290,54)	-	-	245.352,73

* Las 22 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

SONIA BRAGE
GERENTE



CRISTINA VARGAS
CONTADORA



GALCONDOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

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

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

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:

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 2019.

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

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.

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.

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

Descripción	Vida útil
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.

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.

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 2019 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

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.

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.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.01.01.01. CAJA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.01.01.01	Caja General	3,177.25	5,379.16
1.01.01.01.02	Caja Chica	300.00	300.00
TOTAL		3,477.25	5,679.16

1.01.01.02. BANCOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.01.02.01	Banco Pichincha	5,433.74	16,764.34
TOTAL		5,433.74	16,764.34

TOTAL DISPONIBLE		8,910.99	22,443.50
-------------------------	--	-----------------	------------------

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 2019	AÑO 2018
1.01.02.01.01	Clientes Fábrica no Relacionada	28,567.93	23,832.62
1.01.02.01.02	Documentos por Cobrar Clientes	14,251.23	8,190.48
TOTAL		42,819.16	32,023.10

Los documentos por cobrar de clientes fueron recuperados en enero de 2019.

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

Nº	CÓDIGO	CLIENTE	SALDO
1	0990017514	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA SA	9.720,76
2	1390000991	INDUSTRIAS ALES C. A.	3.398,40
3	1790049795	MODERNA ALIMENTOS S.A.	2.200,59
4	0201257201	BONILLA SERRANO MARCELA	2.184,31
5	1891752446	ROSENDO GUAMAN CIA. LTDA.	2.107,07
6	1800825000	SANTILLAN VILLACIS NESTOR VICENTE	1.342,50
7	0503347403	VACA CORRALES LUIS MIGUEL	1.147,84
8	0601156722	DAVALOS FREIRE MARIA ELIZA	960,78
9	25	PAREDES LOPEZ SEGUNDO RAMON	510,00
10	0501276513	TOAQUIZA CHULCHILAN MARIA DOLORES	495,00
		OTROS VALORES MENORES	4.500,68
TOTAL			28.567,93

NOTA 5.2 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

1.01.02.07. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.07.01	(-) Provisión cuentas incobrables	-2,135.59	-2,135.59
TOTAL		(2,135.59)	(2,135.59)

NOTA 5.3 CARTERA DE CLIENTES RELACIONADOS**1.01.02.02. CLIENTES RELACIONADOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.02.01	Clientes Fábrica Relacionadas	8,828.04	9,118.68
TOTAL		8, 828.04	9,118.68

NOTA 5.4 PRESTAMO IESS EMPLEADOS POR COBRAR**1.01.02.06. PRESTAMO IESS EMPLEADOS POR COBRAR**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.06.01	Prestamos Empleados IESS por Cobrar	764.48	728.52
TOTAL		764.48	728.52

NOTA 5.5 ANTICIPOS A NO RELACIONADOS POR COBRAR**1.01.02.08. ANTICIPOS A NO RELACIONADOS POR COBRAR**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.08.04	Varios Clientes	6,339.55	6,339.55
1.01.02.08.05	CXC ARCSA	263.52	263.52
1.01.02.08.06	Raúl Guanoluisa Mecánico	1,000.00	-
TOTAL		7,603.07	6,603.07

NOTA 5.6 ANTICIPO PROVEEDORES**1.01.02.09. ANTICIPO PROVEEDORES**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.09.01	Anticipo proveedores	1,450.37	2,448.60
TOTAL		1,450.37	2,448.60

NOTA 5.7 ANTICIPOS SOCIOS POR COBRAR R**1.01.02.10. ANTICIPOS SOCIOS POR COBRAR R**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.10.99	Anticipo Gerencia Cuentas por Cobrar	36,911.90	33,411.90

TOTAL	36,911.90	33,411.90
--------------	------------------	------------------

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

TOTAL EXIGIBLE	96,241.43	82,198.28
-----------------------	------------------	------------------

NOTA 6 REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2019 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 2019	AÑO 2018
1.01.03.01.01	Inventario Materia Prima	11,915.93	9,014.73
1.01.03.01.02	Inventario Insumos	1,224.30	764.69
TOTAL		13,140.23	9,779.42

1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.02.01	Inventario de productos en proceso	4,358.95	4,129.07
TOTAL		4,358.95	5,149.07

1.01.03.03. INVENTARIOS DE SUMINISTROS O

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.03.01	Inventario suministros y Materiales	15,324.10	15,004.26
TOTAL		15,324.10	11,603.78

1.01.03.04. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.04.01	Inventario de productos terminados	13,241.14	17,257.20
TOTAL		13,241.14	24,061.06

1.01.03.05. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.05.01	Inventario de Mercaderías Adquiridas	-	32.39
TOTAL		-	32.39

TOTAL REALIZABLE	46,064.42	50,625.72
-------------------------	------------------	------------------

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 2019	AÑO 2018
1.01.04.01.01	Seguros pagados por Anticipado	2,951.54	2,908.91

TOTAL	2,951.54	2,908.91
--------------	-----------------	-----------------

TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,951.54	2,908.91
---	-----------------	-----------------

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 2019	AÑO 2018
1.01.05.02.05	Crédito tributario impuesto fuente renta	20,124.15	17,359.45
TOTAL		20,124.15	17,359.45

1.01.05.03 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	91.87	530.94
TOTAL		91.87	530.94

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,216.02	17,890.39
---	------------------	------------------

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

En el período no hubo adiciones ni retiros, los saldos son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2019
Maquinaria y Equipo	203,715.16			203,715.16
Equipo de Oficina	-			-
Muebles y Enseres	5,598.52			5,598.52
Vehículos	26,501.33			26,501.33
Equipo de Computación	2,530.89			2,530.89
Edificios	250,000.00			250,000.00
TOTAL	488,345.90			488,345.90

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Los cargos por depreciación constan en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Adiciones (A)	Bajas (B)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2019
Maquinaria y Equipo	-114,018.32	-13,581.00			-127,599.32
Equipo de Oficina	-	-			-
Muebles y Enseres	-2,817.53	-373.20			-3,190.73
Vehículos	-10,335.37	-2,650.08			-12,985.45
Equipo de Computación	-2,048.26	-216.96			-2,265.22

Edificios	-30,555.36	-8.333,28			-38,888.64
TOTAL	-159,774.84	(25.154,52)		-	-184,929.36

NOTA 10 ACTIVOS DIFERIDOS

1.02.03.01. ACTIVO NO TANGIBLE

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.02.03.01.01	Programa Software	2,803.53	2,803.53
	TOTAL	2,803.53	2,803.53

1.02.03.02. AMORTIZACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.02.03.02.01	Amortización Programa Software	(2,803.53)	(2,684.47)
	TOTAL	(2,803.53)	(2,684.47)

TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	-	119.06
--------------------------------	----------	---------------

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 2019	AÑO 2018
2.01.01.01.01	Proveedores no Relacionados	(39,246.92)	(57,517.27)
2.01.01.02.01	Proveedores Relacionados	(680.84)	(804.77)
	TOTAL	(39,927.76)	(58,322.04)

NOTA 11.1 PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Nº	PROVEEDOR	SALDO
1	MODERNA ALIMENTOS S.A	-8.316,00
2	CEPIA	-4.457,51
3	SERVICARTON CIA.LTDA.	-4.288,98
4	DANEC S.A.	-3.816,05
5	BUENAÑO CAICEDO COMPAÑIA DE NEGOCIOS S.A.	-3.326,40
6	JINEZ MEDINA DISTRIBUIDORA	-2.627,46
7	INDUSTRIAS ALES C. A.	-2.501,70
8	FLOREMPAQUE CIA LTDA	-2.335,60
9	FLORASINTESIS CIA.LTDA.	-1.426,47
10	INES MARGARITA BALLESTEROS GONZALEZ	-1.116,20
11	RESIQUIM S.A.	-1.054,49
12	LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE SEGUROS S.A.	-837,39
13	EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.	-729,83
14	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	-636,01

15	GUAYASAMIN IZA MILTON PATRICIO	-563,10
16	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A	-546,16
17	CHOCONO S.A.	-360,75
18	MONTALUISA MANTILLA MARIA SOL	-300,00
19	OTROS VALORES MENORES A 60	-6,82
	SUMAN	-39.246,92

NOTA 11.2 CUENTAS POR PAGAR

2.01.01.03. CUENTAS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.01.03.01	Cta. por pagar SRI	(4,248.25)	(7,199.78)
2.01.01.03.05	Cta. por pagar IEISS	(2,453.56)	(2,664.54)
2.01.01.03.08	CTA X PAGAR DINERS CORPORATIV	(1,095.60)	(9,008.98)
	TOTAL	(7,797.41)	(18,873.30)

NOTA 11.3 OBLIGACIONES CON EL SRI

2.01.03.02. IVA COBRADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.03.02.02	IVA por pagar próximo mes	(2,287.20)	(2,312.12)
	TOTAL	(2,287.20)	(1,765.35)

2.01.03.05. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.03.05.01	Imp. A la Renta por pagar	(3.616,18)	
	TOTAL	(3.616,18)	-

NOTA 11.4 PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES

Provisiones laborales se conforma de las siguientes sub cuentas:

2.01.05.01. PROV. OBLIGACIONES LABORALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.05.01.01	XIII Sueldo por Pagar	(462.96)	(534.86)
2.01.05.01.02	XIV Sueldo por Pagar	(709.97)	(974.98)
2.01.05.01.04	Fondos de Reserva por Pagar	-	-
2.01.05.01.06	15% Participación Trabajadores	(806.96)	-
	TOTAL	(1,979.89)	(1,509.84)

2.01.06.01. SUELDOS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.06.01.01	Sueldos por Pagar	(3,863.77)	(3,002.75)
	TOTAL	(3,863.77)	(4,429.96)

NOTA 11.5 COBROS POR ANTICIPADO

2.01.08.01. COBROS POR ANTICIPADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.08.01.01	Garantía Arriendo Bodega	(600.00)	(1,800.00)
TOTAL		(600.00)	(1,800.00)

NOTA 11.6 ACREEDORES VARIOS

2.01.09.01 ACREEDORES VARIOS NO RELACIONADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.09.01.01	Bonilla Héctor - Alimentación	(352.00)	-
TOTAL		(352.00)	-

2.01.09.02 ACREEDORES VARIOS RELACIONADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.09.02.01	Brage Sonia María CXP	(454.36)	(3,498.89)
2.01.09.02.02	Vaca Ruiz Fabricio Tarjeta Vi	-	(576.45)
2.01.09.02.03	Vaca Ruiz Fabricio Tarjeta Di	(1,539.15)	(3,050.99)
TOTAL		(1,993.51)	(7,126.33)

NOTA 11.7 TRANSITORIAS

2.01.10.01 TRANSITORIAS CRUCE DE CUENTAS CLIENTES VR PROVEEDORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.10.01.04	Almacenes TIA	-2,411.00	-
TOTAL		-2,411.00	-

TOTAL CORRIENTE CORTO PLAZO	(64,828.83)	(93,826.82)
------------------------------------	--------------------	--------------------

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 2019	AÑO 2018
2.02.01.01.02	Banco Procredit CTA CTE	(103,046.50)	(119,644.58)
2.02.01.01.05	UNINOVA	(23,920.93)	(13,628.59)
2.02.01.01.06	LEMPRESA	(5,856.66)	(11,673.12)
TOTAL		(132,824.09)	(144,946.29)

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 2019 es de 103 046,50 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 2019	AÑO 2018
2.02.01.02.01	Vaca Ruiz Fabricio	(13,178.59)	(3,894.78)
2.02.01.02.03	Vaca Brage Diego	(10,453.01)	(4,140.97)
TOTAL		(23,631.60)	(8,035.75)

NOTA 12.3 PROVISIONES JUBILARES A LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado el 2 de abril de 2020 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 2019, 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 2019, así como las provisiones para Desahucio.

2.02.02.01. PROVISIONES POR BENEFICIOS A			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.02.02.01.01	Provisión Jubilación Patronal	(6,212.65)	(5,632.06)
2.02.02.01.02	Provisión por Desahucio	(4,951.04)	(5,177.65)
TOTAL		(11,163.69)	(10,809.71)
TOTAL NO CORRIENTE		(167,619.38)	(163,791.75)

NOTA 13 PATRIMONIO

NOTA 13.1 CAPITAL

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2019 no se ha modificado con relación al ejercicio anterior, como se demuestra en el siguiente cuadro:

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
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)
TOTAL		(251.000,00)	(251.000,00)

NOTA 13.2 RESERVAS

3.05.01. RESERVAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.04.01.01	Reserva Legal	(643,27)	(595,44)
TOTAL		(643,27)	(595,44)

NOTA 13.3 RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.01. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.06.01.01	Resultados Ejercicios Anteriores	6.290,54	6.778,49
TOTAL		6.290,54	6.778,49

El movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

Saldo ejercicio 2018	6.778,49
Reclasificación resultados ejercicios anteriores	420,81
Reclasificación del Resultado ejercicio 2019	(908,76)
Saldo ejercicio 2019	6.290,54

NOTA 13.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL PERIODO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
	RESULTADOS DEL PERIODO	-	(2.202,34)
TOTAL		-	-2.202,34

Utilidad del ejercicio 2019	5.379,73
DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD	
Utilidad del ejercicio 2019 que se reclasifica a pérdidas acumuladas	(908,76)
Reserva legal 2019	(47,83)
15% Participación trabajadores 2019	(806,96)
Impuesto a la renta por pagar ejercicio 2019	(3.616,18)
Saldo según estado de Situación Financiera 2019	0,00

TOTAL PATRIMONIO	(239,973.14)	(247,019.29)
-------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 14 INGRESOS Y COSTOS

NOTA 14.1 INGRESOS

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.01.01. VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.01.01	Ventas Fábrica	(327,892.04)	(365,070.86)
4.01.01.02	Ventas Arrendamiento Bodega	(7,686.00)	(21,836.60)
4.01.01.03	Ventas Adquiridas	(10,220.59)	(11,437.03)
4.01.01.04	Ventas Servicio Maquila	(63,015.56)	
TOTAL		(408,814.19)	(398,344.49)

4.01.02. DESCUENTO EN VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.02.01	Descuento en Ventas	33,738.38	37,029.01
TOTAL		33,738.38	37,029.01

4.01.03 DEVOLUCIÓN EN VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.03.01	Devolución en Ventas	1,692.05	508.54
TOTAL		1,692.05	508.54

4.01.04 INGRESOS NO OPERACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.04.05	Descuentos en Compras	-	(1,241.00)
4.01.04.09	Otros Ingresos no Operacionales	(2,479.56)	(1,994.99)
TOTAL		(2,479.56)	(3,235.99)

TOTAL INGRESOS	(375,863.32)	(332,562.47)
-----------------------	---------------------	---------------------

NOTA 14.2 COSTOS DE PRODUCCIÓN DE VENTAS

5.01.01.01. COSTO DE VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.01.01.01	Costo de Ventas Terminado	223,527.50	197,740.42
5.01.01.01.02	Costo de Ventas Adquirido	8,769.53	11,566.90
TOTAL		232,297.03	209,307.32

TOTAL COSTO DE VENTAS	232,297.03	209,307.32
------------------------------	-------------------	-------------------

UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN Y VENTAS	(143,566.29)	(123,255.15)
--	---------------------	---------------------

NOTA 15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

6.01.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS

6.01.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.01.01	Gasto Sueldos ADM	29,956.00	36,305.00
6.01.01.01.02	Gasto Horas Extras ADM	67.60	
6.01.01.01.03	Gasto XIII Sueldo ADM	2,501.96	3,025.42
6.01.01.01.04	Gasto XIV Sueldo ADM	2,232.64	1,544.04
6.01.01.01.05	Gasto Vacaciones ADM	383.33	
6.01.01.01.06	Gasto Fondo de Reserva ADM	2,376.03	3,038.76
6.01.01.01.07	Gasto Aporte Patronal ADM	3,647.85	4,411.04
6.01.01.01.08	Gasto Alimentación ADM	697.72	290.81
TOTAL		41,863.13	48,615.07

6.01.01.02. MATERIALES Y SUMINISTROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.02.01	Gasto Formularios y Papelería	180.91	658.09
6.01.01.02.02	Gasto Útiles de Limpieza Oficina	5.71	42.12
6.01.01.02.03	Gasto Repuestos y Accesorios	342.71	60.00
6.01.01.02.04	Gasto Suministros y Materiales	156.17	99.98
TOTAL		685.50	860.19

6.01.01.03. PAGOS A PROFESIONALES ADM			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.03.01	Gasto Honorarios Profesionales	3,300.00	3,800.00
6.01.01.03.02	Gasto Capacitación ADM	-	-
6.01.01.03.03	Gastos Servicios Notarios ADM	60.04	27.00
TOTAL		3,360.04	3,827.00

6.01.01.04. DEPRECIACIONES A.F. ADM			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.04.01	Gasto Dep. Equipo de Computación	216.96	168.36
6.01.01.04.04	Gasto Dep. Muebles y Enseres	373.20	373.20
TOTAL		590.16	541.56

6.01.01.05. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.05.02	Gasto Donaciones y Ayudas ADM	1,523.79	21.91
6.01.01.05.03	Gasto Mantenimiento y Reparaciones	135.00	224.90
6.01.01.05.04	Gasto Recarga y mantenimiento	253.21	88.54
6.01.01.05.07	Gasto Dispensario Médico y Me	14.81	
6.01.01.05.08	Gasto Soporte Técnico Sistema	45.00	1,185.00
6.01.01.05.10	Gasto Combustible ADM	15.48	
6.01.01.05.13	Gasto Mantenimiento y Accesorios	-	231.83
6.01.01.05.14	Gasto Bonificación Empleados	-	970.50
TOTAL		1,987.29	2,722.68

6.01.01.06. PAGO ENTIDADES PUBLICAS ADM			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.06.01	Gasto Impuesto Patente Municipal	313.81	649.21
6.01.01.06.02	Gasto Impuesto Activos Totales	618.72	311.49
6.01.01.06.06	Gasto Registro Mercantil ADM	150.00	50.00
6.01.01.06.09	Gasto Agencia Nacional de Regulación	283.68	-
TOTAL		1,366.21	1,010.70

6.01.01.07. GASTOS SOCIOS ADM			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.07.01	Gasto Alimentación Socios ADM	1,412.69	257.95
TOTAL		1,412.69	257.95

6.01.01.08. GASTO SEGUROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.08.01	Gasto Seguros Incendios ADM	1,951.84	2,046.49
TOTAL		1,951.84	2,046.49

6.01.01.09. GASTO CUOTAS Y CONTRIBUCIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.09.01	Gasto Cuota CEPIA ADM	1,938.96	1,940.37
6.01.01.09.03	Gasto Contribuciones SUPERCIAS	383.52	395.15
6.01.01.09.05	Gasto Permiso Ambiental	654.80	277.92
TOTAL		2,977.28	2,613.44

6.01.01.10. PROVISIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.10.01	Gasto Provisiones Incobrables		-
6.01.01.10.02	Gasto Provisión Jubilación Patronal	2,486.98	2,184.39
6.01.01.10.03	Gasto Provisión Desahucio ADM		-
TOTAL		2,486.98	2,184.39

6.01.01.12. GASTOS DE AMORTIZACIÓN ADM			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.01.12.01	Gasto Amortización Programa S	-	119.06
TOTAL		-	119.06

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	58,681.12	64,798.53
-------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 16 GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas en el período fueron los siguientes:

6.01.02. GASTOS DE VENTA			
6.01.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.02.01.01	Gasto Sueldos VTAS	9,622.68	9,943.99

6.01.02.01.02	Gasto Horas Extras VTAS	1,469.31	1,263.58
6.01.02.01.03	Gasto XIII Sueldo VTAS	924.33	932.57
6.01.02.01.04	Gasto XIV Sueldo VTAS	788.04	804.13
6.01.02.01.05	Gasto Vacaciones VTAS		
6.01.02.01.06	Gasto Fondo de Reserva VTAS	923.96	592.24
6.01.02.01.07	Gasto Aporte Patronal VTAS	6,481.56	2,646.57
6.01.02.01.08	Gasto Alimentación VTAS	294.14	227.00
TOTAL		20,504.02	16,410.08

6.01.02.02. OTROS GASTOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.02.02.01	Gasto Hospedaje Ventas		
6.01.02.02.02	Gasto Transporte Fletes VTAS	3,639.60	3,343.68
6.01.02.02.03	Gasto Publicidad y Propaganda	1,635.37	
6.01.02.02.04	Gasto Consumo Teléfono VTAS	771.59	1,261.63
6.01.02.02.05	Gasto Repuestos y Mantenimiento	3,108.36	9,091.63
6.01.02.02.06	Gastos Combustible VTAS	635.07	1,595.34
6.01.02.02.07	Gasto Peaje VTAS	266.00	264.93
6.01.02.02.09	Gasto entrega centralizada Ti	7,272.03	6,034.83
TOTAL		17,328.02	21,592.04

6.01.02.03. DEPRECIACIÓN VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.02.03.01	Gasto Dep. Vehículo VTAS	2,650.08	2,650.08
TOTAL		2,650.08	2,650.08

TOTAL GASTOS DE VENTA	40,482.12	40,652.20
------------------------------	------------------	------------------

NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

6.01.03. GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.03.01.01	Gasto Servicios y Comisiones	6,296.78	1,133.34
6.01.03.01.02	Gasto Intereses Préstamos y T	16,620.90	16,550.14
6.01.03.01.03	Gasto Interés y Multas SRI	3,492.06	
TOTAL		26,409.73	17,683.48

6.01.04.01 GASTOS EXTRAORDINARIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.04.01.01	Gastos Seguros y Reaseguros V	627.00	1,639.14
6.01.04.01.03	Gastos Seguros y Reaseguros E	122.19	
TOTAL		749.19	1,639.14

TOTAL GASTOS DEDUCIBLES	126,322.16	124,773.35
--------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 18 GASTOS NO DEDUCIBLES

6.02.01. GASTO NO DEDUCIBLES

6.02.01.01 GASTO NO DEDUCIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.02.01.01.01	Gasto Retención Asumidas N/D	57.72	1.14
6.02.01.01.02	Gasto Combustible y Gas N/D		
6.02.01.01.03	Gasto Alimentación N/D		
6.02.01.01.05	Gasto Suministros y Productos	2,633.22	1,831.60
6.02.01.01.06	Gasto Interés y Multa Presta	7,148.63	2,404.70
6.02.01.01.07	Gasto Transporte, Peaje y Pasajes	3.00	63.00
6.02.01.01.08	Gasto Provisión Patronal N/D	580.59	1,382.75
6.02.01.01.10	Gasto Servicios Prestados, S	189.35	1,078.00
6.02.01.01.11	Gasto Desahucio N/D	1,251.89	1,788.63
TOTAL		11,864.40	8,549.82

TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES	11,864.40	8,549.82
------------------------------------	------------------	-----------------

TOTAL EGRESOS	138,186.56	133,323.17
----------------------	-------------------	-------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO	(5,379.73)	(2,202.34)
--------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 19 COSTOS DE PRODUCCIÓN

NOTA 19.1 MATERIA PRIMA DIRECTA

7.01.01. MATERIA PRIMA DIRECTA

7.01.01.02. MATERIA PRIMA DIRECTA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.01.02.01	Materia Prima Directa (Consumo)	-	100,038.27
7.01.01.02.02	Materiales (Consumo)	14,118.70	24,746.96
7.01.01.02.03	Insumos (Consumo)	1,571.95	1,356.70
7.01.01.02.04	Productos en Proceso (Consumo)	2,079.64	
7.01.01.02.99	Liquidación Consumo Materia Prima	(17,770.29)	(126,141.93)
TOTAL		0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

NOTA 19.2 MANO DE OBRA DIRECTA

7.01.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.02.01.01	Costo Sueldos MOD	38,272.43	33711.2

7.01.02.01.02	Costo Horas Extras MOD	4,191.72	1512.54
7.01.02.01.03	Costo XIII Sueldo MOD	3,521.18	2,945.04
7.01.02.01.04	Costo XIV Sueldo MOD	3,217.70	2,870.36
7.01.02.01.05	Costo Vacaciones MOD	278.72	26.74
7.01.02.01.06	Costo Fondo de Reserva MOD	2,831.92	2,307.14
7.01.02.01.07	Costo Aporte Patronal MOD	-	2,929.01
7.01.02.01.08	Costo Bonificación adicional	98.50	625.00
7.01.02.01.09	Costo Alimentación MOD	2,083.95	1,798.50
7.01.02.99.01	Liquidación MOD	(54,496.12)	(48,725.53)
TOTAL		0	0

NOTA 19.3 COSTOS CARGA FABRIL

7.01.03.01. MANO DE OBRA INDIRECTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.03.01.01	Costo Uniforme de Trabajo CIF	-	845.18
7.01.03.01.04	Costo Agasajo CIF	414.47	372.98
7.01.03.01.07	Costo Honorarios y Prestación	2,829.60	3,318.15
TOTAL		3,244.07	4,536.31

7.01.03.02. COSTOS MATERIALES Y COMPONENTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.03.02.01	Costos Combustible y Gas Industrial	11,442.28	6,838.73
7.01.03.02.02	Costo Transporte-Flete Materiales	20.00	3.00
7.01.03.02.03	Costo Repuestos y Herramientas	8,709.47	9,403.66
7.01.03.02.04	Costo Reparaciones y Mantenimiento	1,459.65	1,374.14
7.01.03.02.05	Costo suministros y materiales	656.40	116.40
7.01.03.02.06	Costos luz trifásica CIF	7,217.39	3,550.82
7.01.03.02.07	Costos Medicina CIF		
7.01.03.02.08	Costo Agua Potable CIF	1,835.57	616.26
7.01.03.02.09	Costo Repuestos y Accesorios	57.78	91.06
7.01.03.02.10	Costo Accesorios y Suministros	1,670.96	2,110.72
TOTAL		33,069.50	24,104.79

7.01.03.03. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.03.03.01	Costo Dep. Maquinaria y Equipo CIF	13,581.00	9,059.76
7.01.03.03.02	Costo Dep. Edificios CIF	8,333.28	8,333.28
TOTAL		21,914.28	21,889.24

7.01.03.99. CIERRE DE GASTOS CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.01.03.99.01	Liquidación de los gastos CIF	(58,227.85)	(50,530.34)
TOTAL		(58,227.85)	(50,530.34)

TOTAL OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		-	-
---	--	---	---

NOTA 20 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

En el 2019 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.

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

UTILIDAD CONTABLE	5,379.73
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-806.96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES /PAIS	11,864.40
(=) UTILIDAD GRAVABLE	16,437.17
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22% UTILIDAD GRAVABLE)	3,616.18
(=) ANTICIPO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (casillero 879)	(91.87)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(4,526.56)
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR AÑO FISCAL DECLARADO	(4,526.56)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(18,043.86)
(=) SALDO A FAVOR (CRÉDITO TRIBUTARIO)	(19,046.11)

NOTA 21. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 22. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la fecha de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel

mundial; consecuentemente este hecho también afectó a la empresa, por lo que sus actividades estuvieron paralizadas durante el primer semestre de 2020, se espera que las actividades de forma parcial se reinicien a partir del segundo semestre de este año, pero sus ingresos se estima bajarán notablemente.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están determinando alternativas y estrategias para continuar con la empresa en funcionamiento, de modo que les permita superar la crisis por la que se está atravesando.