

STORAGE SYSTEM DUQUEMATRIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La empresa Storage System Duquematriz Cía. Ltda., constituida en la República del Ecuador en el año 2006, con 13 años de vida jurídica, se dedica a la fabricación de Sistemas de Almacenaje.

La empresa es una Compañía Limitada, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponde al periodo contable 2019, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Enmiendas a la NIIF para las PYMES vigentes a partir del 1 de enero de 2017.- Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Sección	Descripción de las enmiendas
Sección 1: Pequeñas y medianas entidades	Se aclara que los tipos de entidades listadas en el párrafo 1.3 (b) no cuentan “automáticamente” con obligación pública de rendir cuentas. Se incorporó una guía clarificada sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de una controladora que aplica las NIIF plenas en sus estados financieros consolidados.
Sección 2: Conceptos y principios generales	Se incorporó una guía clarificada sobre la forma de aplicar excepciones basadas en “costo o esfuerzo desproporcionado”, que se encuentra en varias secciones de la NIIF para las PYMES.
Sección 4: Estado de situación financiera	Se incorporó un requerimiento para que se presenten las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación de manera separada en el estado de situación financiera.

Sección	Descripción de las enmiendas
	Se eliminó el requerimiento de revelar información comparativa sobre el número de participaciones emitidas al inicio y al final del período.
Sección 5: Estado del resultado integral y estado de resultados	Se aclara que el importe “en una línea” presentado para las operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de esa operación discontinuada, medido de acuerdo con la sección 27. Se incorporó un requerimiento para que las PYMES presenten las partidas del ORI diferenciadas sobre la base de si se pueden reclasificar el resultado o no.
Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y el estado de resultados y ganancias acumuladas	Se aclara la información a ser presentada en el Estado de cambios en el patrimonio, en base a las mejoras de la NIC 1 emitidas por el IASB en mayo de 2010
Sección 9: Estados financieros consolidados y separados	Se aclara que una subsidiaria adquirida con la intención de ser vendida o dispuesta dentro del año debe ser excluida de la consolidación; y se menciona cómo debe ser medida. Se incorporaron guías clasificadas para la preparación de estados financieros consolidados en grupos integrados por entidades con diferentes fechas de reporte. Se aclaró que las diferencias de cambio acumuladas en el patrimonio proveniente de la conversión de una subsidiaria no se reconocerán en el resultado cuando se disponga de esa subsidiaria. Se agregó la opción del método de la participación para medir participaciones sobre subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos en los estados financieros separados. Se modificó la definición de estados financieros combinados
Sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores	Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para medir inversiones en títulos de patrimonio a valor razonable. Se aclaró la interacción entre el alcance de la sección 11 con el de otras secciones. Se aclaró la forma de aplicar el criterio de instrumentos financieros básicos a acuerdos simples.

Sección	Descripción de las enmiendas
	Se aclara en la guía para la medición del valor razonable que la mejor evidencia de un valor razonable podría ser el precio en un compromiso formal de venta.
Sección 12: Otros temas relacionados con los instrumentos financieros	Se aclara la interacción entre el alcance de la sección 12 y otras secciones. Se aclaran los requerimientos sobre contabilidad de coberturas, incluyendo la incorporación de una oración que clarifica el tratamiento de una diferencia de cambio relacionada con una inversión neta en el extranjero
Sección 14: Inversiones en asociadas	Se incorporan cambios como resultado de la modificación de la sección 2
Sección 15: Inversiones en negocios conjuntos	Se incorporan cambios como resultado de las modificaciones de la sección 2
Sección 16: Propiedades de Inversión	Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 4
Sección 17: Propiedades, planta y equipo	Se alineó la sección 17 con las modificaciones incorporadas a la NIC 16 por el documento ciclo de mejoras 2009-2011, con respecto a la clasificación de las partes separadas y equipo auxiliar. Se incorporó la excepción de permitir que una PYME utilice el costo de una situación como indicativo de cuál era el costo del elemento sustituido en el momento en el que fue adquirido o construido. Se incorporó como opción de política contable el modelo de la revaluación.
Sección 18: Activos intangibles distintos de la plusvalía	Se modificó el requerimiento sobre la vida útil de los activos intangibles, cuya vida útil no puede ser estimada de manera fiable. Antes la vida útil era de 10 años, en la NIIF para las PYMES 2015 se menciona que la vida útil es de hasta 10 años.
Sección 19: Combinaciones de negocio y plusvalía	Se reemplazó la expresión “fecha de intercambio” por la expresión “fecha de adquisición”. Se agregó una guía clarificada con requerimientos de medición para beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participación no controladora cuando se distribuye el costo de una combinación de negocios. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para reconocer activos intangibles de manera separada de la plusvalía en una combinación de negocios y el

Sección	Descripción de las enmiendas
	requerimiento para que todas las entidades describan los factores cualitativos que conforman una plusvalía reconocida.
Sección 20: Arrendamientos	Se incluye en el alcance de la sección 20 un arrendamiento con interés variable cuando el factor de variación se relaciona con tasa de interés de mercado. Se aclaró que algunos acuerdos de outsourcing contratos de telecomunicaciones que otorgan derechos de capacidad o acuerdo de "take-or-pay" son, en esencia, arrendamientos.
Sección 22: Pasivos y patrimonio	Se incorporó una guía que clarifica para clasificar un instrumento financiero como pasivo o patrimonio. Se exceptuó el requerimiento de medición inicial del párrafo 22.8 a instrumentos de patrimonio emitidos en el marco de una combinación de negocios. Se incorporaron requerimientos relacionados con la CINNIF 19. Se aclaró que el Impuesto a las ganancias relacionado con distribuciones a los propietarios y los costos de transacción en transacción de patrimonio deben ser contabilizados de acuerdo con la sección 29. Se modificaron los requerimientos, para que el componente de pasivo de un instrumento compuesto sea contabilizado de la misma manera que un pasivo financiero separado. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para medir un dividendo a pagar en activos. Se exceptuó de los requerimientos del párrafo 22.18 a las distribuciones de dividendos a pagar en activos.
Sección 25: Costos por préstamos	No se incorporaron cambios.
Sección 26: Pagos basados en acciones	Se alineó el alcance y las definiciones de la sección 26 con la NIIF 2 para clarificar que las transacciones que involucran instrumentos del patrimonio de otras entidades del grupo también están dentro de la sección 26 Se aclaró que la sección 26 aplica a todas las transacciones de pagos basados en acciones en las que la contraprestación identificable parezca ser menor que el valor razonable de los instrumentos de patrimonio comprometidos o el pasivo asumido.

Sección	Descripción de las enmiendas
	Se aclaró que el tratamiento contable de las condiciones de consolidación “irrevocabilidad” y de las modificaciones a los instrumentos de patrimonio comprometidos Se aclaró que la simplificación prevista para planes de un grupo es un “alivio” de medición, pero no de conocimiento.
Sección 27: Deterioro del valor de los activos	Se aclaró que la sección 27 no aplica para contratos provenientes de contratos de construcción.
Sección 28: Beneficios a los empleados	Se aclaró que se deben aplicar los requerimientos de contabilización del párrafo 28.23 a otros beneficios Se eliminó el requerimiento de revelar la política contable para beneficios por terminación.
Sección 29: Impuesto a las ganancias	Se alinearon los principales principios de la sección 29 con la NIC 12 para el reconocimiento y la medición de los impuestos diferidos, pero modificados de manera consistente con otros requerimientos de la NIIF para PYMES, Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para la compensación de activos y pasivos por impuestos diferidos.
Sección 30: Conversión de la moneda extranjera	Se aclaró que un instrumento financiero cuyo valor se deriva de la variación en un tipo de cambio específico está fuera del alcance de la sección 30, pero no así los instrumentos financieros denominados en moneda extranjera (que si están dentro del alcance de la sección 30).
Sección 35: Transición a la NIIF para las PYMES	Se incorporó la posibilidad de usar la sección 35 en más de una oportunidad. Se agregó una excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES a los préstamos del gobierno existentes a la fecha de transición a esta NIIF. Se agregó la opción de que una PYME que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES que como costo atribuido un valor razonable proveniente de un evento especial. Se incorporó la opción de usar el importe de acuerdo con los PCGA previos como “costo atribuido” de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en actividades sujetas a regulación de tarifas.

Sección	Descripción de las enmiendas
	Se agregó una exención voluntaria para los casos de hiperinflación grave. Se simplificó la redacción usada en la exención de reexpresar la información financiera al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos descritos.

Moneda funcional y de presentación.- Las partidas incluidas en los estados financieros, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la entidad opera (moneda funcional) La moneda funcional, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente.- En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en : efectivo en caja, saldos de bancos, depósitos a plazo y otras inversiones en instituciones financieras y bancarias de gran liquidez a corto plazo, las que no poseen restricciones de ninguna índole.

En el Estado de Situación Financiera clasificado los sobregiros de existir se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a su adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente manera:

- a) Documentos y cuentas por cobrar.- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce como ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la compañía.

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son: dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así, como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

Inventarios

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización. El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

La compañía realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son utilizados en la operación de la compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, el precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionado directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien (si los hubiere).

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre del ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE PROPIEDADES Y EQUIPOS SON LAS SIGUIENTES

TIPO DE BIENES	NUMERO DE AÑOS
EDIFICIOS	30-40
MAQUINARIA Y EQUIPO	10-15
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Cuando la compañía espera que parte o toda la provisión sea reembolsada, el reembolso es reconocido cuando es virtualmente cierto (activos) y probable (pasivos). El gasto o ingreso relacionado con cualquier provisión es presentado en el Estado de Resultados Integral neto de cualquier reembolso o desembolso. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa que refleja, cuando corresponda los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

Beneficios a los empleados

Pasivos corrientes.- En este grupo 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 periodo 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 compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.

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.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financieros, son reconocidos en los resultados del periodo 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 no se reclasificarán al resultado del periodo en Otros Resultados Integrales.

Impuesto a las ganancias e Impuestos Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente, determinado sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente en una conciliación manual y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

NOTA 6.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Nota 6		
CUENTAS POR COBRAR		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Cuentas por Cobrar Clientes		290,739.78
Provisión para Cuentas Incobrables		(2,907.39)
TOTAL		287,832.39
El saldo de esta cuenta corresponde a:		
		2019
Cientes Quito		290,739.78
Total		290,739.78

La Provisión Cuentas Incobrables representa el

1%

Clientes No Relacionados.- Compuesto por \$ 290.739,78 al terminar el periodo contable, contiene el detalle de los clientes y sus valores pendientes de acuerdo a la política de crédito del contrato de la negociación de contado y 30 días, dentro de éstos parámetros no se considera riesgo crediticio, ya que de acuerdo al mercado, y la actividad comercial de la empresa son controlables y existiendo siempre el compromiso de pago por parte de los clientes.

	<u>2019</u>
Vencimientos menores a 3 meses	214.569.04
Vencimientos entre 3 meses y 6 meses	50.567.22
Vencimientos entre 6 y 12 meses	1.214.48
Vencimientos mayores a 12 meses	24.389.04
	<u>290.739.78</u>

NOTA 7.-INVENTARIOS

7. INVENTARIOS.

Un resumen de la cuenta Inventarios es como sigue:

Nota 7		
INVENTARIOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Inventarios		294,543.68
Importaciones en Tránsito		226,374.95
TOTAL		520,918.63

El saldo de esta cuenta corresponde a Inventario de Materias Primas.

2019

Inventarios MP, Partes y otros	262,278.68
Inventario insumos	10,520.35
Inventario de Seguridad Industrial	4,294.18
Inventario Repuestos- Herramientas	13,394.27
Inventario Importaciones	4,056.20
Importaciones en tránsito	226,374.95
Total	520,918.63

Se registran en base al costo promedio ponderado.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

NOTA 8		
PAGOS ANTICIPADOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Anticipo a Proveedores y subcontratistas		154,781.54
Impuestos Corrientes		91,590.52
TOTAL		246,372.06

Se registra el Crédito Tributario de Iva e Impuesto a la Renta por los años 2017-2018-2019

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 9		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
TERRENOS		120,313.00
INSTALACIONES		189,825.08
MUEBLES Y ENSESRES Y EQUIPOS DE OFICINA		200,451.96
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		2,069,892.16
EQUIPO ELECTRICO Y SOFTWARE		85,022.44
VEHICULOS		459,733.92
CONSTRUCCION EN CURSO		130,421.68
TOTAL		3,255,660.24
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
		2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES Y GALPONES		105,953.19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		1,408,498.97
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		184,523.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO ELECTRÓNICO Y SOFTWARE		71,450.42
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS		416,617.13
TOTAL		2,187,042.92
ACTIVO NETO		1,068,617.32

NOTA 10.-ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

Esta cuenta corresponde a la provisión actuarial del año 2019

NOTA 10		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Provisiones Actuariales		2,089.69
TOTAL		2,089.69

NOTA 11.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

PROVEEDORES NO RELACIONADOS. - Comprende los valores a favor de proveedores a corto plazo y locales \$ 315.663,22 que corresponden a compra de Materia Prima y del exterior que corresponde a Materia Prima por el valor de \$ 93.318,00.

Cuentas y Documentos por Pagar		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Cuentas por pagar Proveedores Locales		315,663.22
Cuentas por pagar Proveedores del Exterior		93,318.00
Cuentas por pagar Diversas		9,556.80
TOTAL		418,538.02

NOTA 12.-ANTICIPO DE CLIENTES

CUENTAS POR PAGAR		
ANTICIPOS RECIBIDOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
ANTICIPOS RECIBIDOS CLIENTES		46,632.47
TOTAL		46,632.47

Anticipos de clientes. - Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 46.632,47

NOTA 13.-PASIVOS POR IMPUESTOS

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
IMPUESTOS POR PAGAR		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
IMPUESTOS POR PAGAR		31,595.14
TOTAL		31,595.14

Pasivos Por Impuestos

Con la Administración Tributaria.- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente, Retenciones en la fuente Iva y Renta por \$ 31.595,14

NOTA 14.-PROVISIONES

NOTA 14		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
IESS POR PAGAR		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
IESS POR PAGAR		15,947.50
PROVISIONES SOCIALES		73,656.49
IMP A LA RENTA		16,703.09
PARTICIPACION TRABAJADORES		7,937.03
TOTAL		114,244.11

Provisión Jubilación Patronal y Desahucio.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, al 2019 se registra un valor actualizado total de \$ 32.627,70 por desahucio y \$ 42.721,81 Jubilación Patronal.

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Las provisiones sociales han sido calculadas en base a lo dispuesto por el Código del Trabajo y el Ley de Seguridad Social.

NOTA 15.-CAPITAL

PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 32.000,00

ACCIONISTA	CAPITAL
Duque Michelena Ernesto Alonso	8.560,00
Duque Michelena Paola Marlene	8.320,00
Duque Michelena Pablo Armando	8.320,00
Michelena Franco Marlene Mercedes	6.800,00
Capital	32.000,00

Se realizo una csion de Participaciones de parte de Marlene Michelena a Pablo Armando Duque y Paola Marlene Duque.

NOTA 16.- RESERVAS

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo es de \$ 402.948,47

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2019 la compañía registra Ganancias Acumuladas por \$ 237.636,83

Estas Ganancias no han sido distribuidas a los socios.

NOTA 17.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las fabricación de muebles, en el 2019 se produjeron ventas Netas por \$ 2'461.387,17

INGRESOS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
Ingresos		2,461,387.17
TOTAL		2,461,387.17

NOTA 18.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

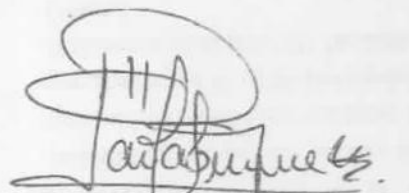
GASTOS DE ADMINSTRACION Y VENTAS		
Un resumen de la cuenta es como sigue:		
Saldo al 31, diciembre de		2019
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		386,771.28
GASTOS DE VENTAS		292,778.01
TOTAL		679,549.29

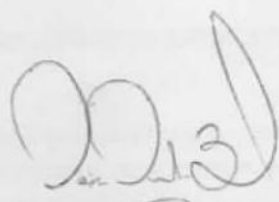
NOTA 19.-GASTOS FINANCIEROS.- Se registra los gastos de comisiones bancarias, el interés pagado por préstamos.

Intereses Bancarios	61.833,58
Comisiones Bancarias	5.933,40
Otros Costos Fiancieros	1.853,37

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


 GERENTE


 César Gudiño Beltrán
CONTADOR GENERAL