

PERIODO
2018

INDUSTRIAS SISAILLA
DEL ECUADOR SISAILLA
CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA. Se constituyó en la República del Ecuador en el mes de enero del año 2017. La Compañía tiene por objeto principal la fabricación, comercialización y distribución de productos de limpieza de línea doméstica e industrial.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros separados de **INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA** comprenden los estados de situación financiera, estados separados de resultado integral, por los años terminados al 31 de diciembre del 2018.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos importes se mantienen con su valor en libros ya que se derivan de las operaciones habituales de la Compañía y tienen su sustento en la facturación, estos rubros son normalmente una buena aproximación de su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, como son los anticipos a los proveedores.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, tomando en cuenta que su valor de adquisición supere los US\$ 200,00 caso contrario se contabilizará directamente al resultado del ejercicio (gasto).

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de Fabrica	10
Maquinaria de Fabrica	10
Equipos Didácticos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

2.4.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía respeta los contratos o acuerdos para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos establecidos con los proveedores.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los productos entregados.

Los ingresos por ventas ordinarias son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) La Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>
Banco del Austro Cta. Cte. 2017241926	181.54
<u>TOTALESUSD</u>	<u>181.54</u>

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 – Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

CUENTA	31-dic.-18
Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	18,634.21
TOTALESUSD	18,634.21

Nota 5 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

CUENTA	31-dic.-18
Muebles y Enseres	2,135.00
Equipo de Computación	3,355.00
Vehículos	21,954.48
Maquinaria de Fabrica	8,850.00
Equipo de Fabrica	2,485.00
Subtotal	38,779.48
(-) Depreciación Acumulada	- 1,762.86
TOTALES.....USD	37,016.62

Los movimientos de Activos Intangibles fueron como sigue:

CUENTA	31-dic.-18
Registros Sanitarios	8,000.00
Subtotal	8,000.00
(-)Amortización Acumulada	- 666.60
TOTALES.....USD	7,333.40

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 – Obligaciones Corrientes

Un resumen de las obligaciones corrientes es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>
Proveedores Locales	32,596.15
Sueldos Por Pagar	4,109.94
Cuentas Por Pagar Carolina Diaz	12,000.00
TOTALES.....USD	48,706.09

- a) Corresponde al valor pendiente de pago a Proveedores, por montos inyectados por la Casa General de la Comunidad de Oblatos para poder cumplir con los proveedores operacionales.
- b) Corresponde al valor pendiente por pagar de Sueldos del mes de Diciembre 2018.
- c) Corresponde al valor pendiente de pago a la accionista, por montos inyectados por para poder cumplir con los proveedores operacionales.

Nota 7 – Pasivos Acumulados

El resumen de pasivos acumulados es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>
Décimo Tercero Sueldo	1444.82
Décimo Cuarto Sueldo	1415.34
Fondos de Reserva	32.87
TOTAL.....USD	2893.03

Beneficios a empleados que se cumplen con su pago en los periodos establecidos por la Ley.

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 8 – Patrimonio

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>
Ganancias Acumuladas	119.25
Resultado del Ejercicio	14193.06
TOTAL.....USD	14312.31

8.1 Resultados

Al 31 de Diciembre del 2018, la institución presenta resultados acumulados marcados por Superávit, relacionada con la actividad que ejecuta.

Nota 9 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>
Ventas Grabadas 12%	615.746,58
(-)Devolución en Ventas	-355.820,3
TOTAL.....USD	259.926,28

El valor de Ingresos Operacionales es de USD\$ 615.746,58 y el valor de Devolución en Ventas por USD\$ 355.820,30 determina un valor total de Ingresos de USD\$ 259.926,28

Por un error de digitación se emitió una factura por un valor de USD\$349.524,00, lo cual se procedió a emitir una Nota de Crédito por el mismo valor, reflejando en diferencia los Ingresos Operacionales Reales por USD\$ 259.926,28

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Costo y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros es como sigue:

CUENTAS	31 Dic 2018
5	Costo De Producción Y Ventas
5.01.01	Costos De Ventas 89,508.81
5.01.02.01	Sueldos Y Salarios Producción 22,274.83
5.01.02.02	Horas Extras. 1,840.30
5.01.02.03	Aporte Patronal IESS 2,847.33
5.01.02.04	Fondos De Reserva. 301.81
5.01.02.05	Décimo Tercero. 1,949.48
5.01.02.06	Décimo Cuarto. 1,777.15
5.01.02.08	Bonificación Por Desahucio. 68.15
5.01.02.10	Bonificaciones Empleados. 993.28
5.01.02.11	Transporte Y Movilización. 1,643.92
5.01.02.12	Alimentación Producción 1,503.81
5.01.02.13	Otros Beneficios Empleados 440.26
5.01.02	Costos Personal De Producción 35,640.32
	Costo De Producción Y Ventas 125,149.13

El costo mas representativo es el costo de ventas generado por la ventas de los productos.

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

CUENTAS	31 Dic 2018
6	Gastos
6.01.01	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones 30,320.09
6.01.02	Aportes less Patronal 2,803.83
6.01.03	Beneficios Sociales E Indemnizaciones 3,343.76
6.01.05	Gastos Por Servicios 36,506.03
6.01.06	Mantenimiento Y Reparaciones 11,301.32
6.01.07	Arrendamiento Operativo 5,950.00
6.01.10	Combustible 2,074.64
6.01.11	Seguros Y Reaseguros 4,550.89
6.01.13	Gasto De Gestion 2,392.26
6.01.14	Gasto Viajes 3,652.20
6.01.15	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones 1,618.10
6.01.16	Notarios Y Registradores De La Propiedad 1,003.98
6.01.17	Impuestos, Contribuciones Y Otros 983.24
6.01.18	Gasto Depreciación Y Amortización 2,429.46
6.01.19	Otros Gastos 7,986.65
6.01.20	Gastos No Deducibles 3,033.77
6.01.21	Gastos Financieros 1,085.35
6.01.22	Gastos Provisiones 1,300.00
6.02	Uniformes y EPP 750.50
Gastos	123,086.07

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

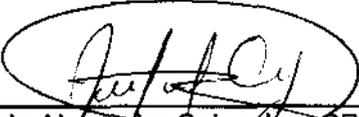
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los valores más representativos en gastos administrativos son; Sueldos Administrativos de los cuales incluyen gerencias, administradores, contador y asistente. Otro valor representativo el valor por gastos de servicios, dentro de este rubro se encuentran los pagos a transportistas para la entrega del producto a nivel nacional, honorarios profesionales, mantenimiento de equipo, instalaciones y vehículo.

En el rubro Otros Gastos sustentan, suministros de oficina, gastos de cafetería

Nota 11 - Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que de Informa

Después de la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Gabriela Alexandra Caiza, Ing. CPA.
RUC: 1792729823001