

PERIODO
2019

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 químicos 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 2019.

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\$ 400,00 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 imponibles 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:

CUENTA	31-dic.-19
Caja Chica	200.00
Banco del Pichincha Cta. Cte. 2100144488	5,347.77
Banco del Austro Cta. Cte. 2017241926	1,887.01
TOTALESUSD	7434.78

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.-19
Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	10,972.12
TOTALES	10,972.12

Nota 5 – Propiedad Planta y Equipo

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

CUENTA	31-dic.-19
Muebles y Enseres	3,135.00
Equipo de Computación	3,355.00
Vehículos	40,254.48
Maquinaria de Fabrica	10,652.19
Equipo de Fabrica	2,485.00
Subtotal	59,881.67
(-) Depreciación Acumulada	9,687.30
TOTALES.....USD	50,194.37

Los movimientos de Activos Intangibles fueron como sigue:

CUENTA	31-dic.-19
Registros Sanitarios	8,000.00
Subtotal	8,000.00
(-)Amortización Acumulada	3,333.00
TOTALES.....USD	4,667.00

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:

CUENTA	31-dic.-19
a) Proveedores Locales	30,735.32
b) Obligaciones con Instituciones Financieras	30,889.82
c) Obligaciones con la Administración Tributaria	97.05
d) Obligaciones con el IESS	1,957.01
e) Obligaciones con los Empleados	23,842.56
f) Dividendos por pagar	8,458.29
g) Cuentas por Pagar accionistas	31,006.27
h) Anticipos de Clientes	8.00
TOTALES.....USD	126,994.32

- a) Corresponde al valor pendiente de pago a Proveedores Locales, por la adquisiciones de materia prima, suministros de fabricación y gastos de la naturaleza de la empresa.
- b) Corresponde a 2 préstamos adquiridos con el banco y la tarjeta de crédito empresarial.
- c) Corresponde al valor pendiente de pago por impuestos al Sri correspondiente al periodo diciembre 2019 que serán cancelados en enero 2020.
- d) Son valores del periodo diciembre 2019 correspondientes a fondos de reserva, planillas normales, planilla de préstamos quirografarios, que serán cancelados hasta el 15 de enero del 2020.
- e) Es la sumatoria adeudada a los empleados, correspondiente a; sueldos y beneficios sociales, los cuales se pagaran en las fechas establecidas con la ley.
- f) Es el valor pendiente de pago de pago a los accionistas por los dividendos generados de la utilidad del periodo 2018.
- g) Corresponde a inyecciones de dinero para cubrir el pago a proveedores.
- h) Anticipo de un cliente por pago en exceso.

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

Nota 7 – Patrimonio

CUENTA	31-dic.-19
Capital Social	25500
(-)Perdida del Ejercicio	9252.68
TOTAL.....USD	16247.32

8.1 Resultados

Al 31 de Diciembre del 2019, la institución presenta una perdida de \$9,252.68 relacionada con la actividad que ejecuta.

Nota 8 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

CUENTA	31-dic.-19
Ventas Grabadas 12%	276,411.91
(-)Devolución en Ventas	35,598.93
TOTAL.....USD	240,812.98

El valor de Ingresos Operacionales es de USD\$276,411.91 y el valor de Devolución en Ventas por USD\$35,598.93 determina un valor total de Ingresos operacionales de USD\$ 240.812,98

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)***Nota 9 – Costo y Gastos por su Naturaleza**

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

CUENTA		31 DIC 2019
5.01.01.01	Costo De Venta Por Producto	106,189.85
5.01.02.01	Sueldos Y Salarios Produccion	19,937.82
5.01.02.02	Horas Extras.	231.52
5.01.02.03	Aporte Patronal less.	2,451.16
5.01.02.04	Fondos De Reserva.	1,060.26
5.01.02.05	Decimo Tercero.	1,651.63
5.01.02.06	Decimo Cuarto.	1,772.99
5.01.02.07	Vacaciones.	141.84
5.01.02.08	Bonificacion Por Desahucio.	299.93
5.01.02.10	Bonificaciones Empleados.	1,783.01
5.01.02.12	Alimentacion Produccion	907.16
5.01.03.01	Gastos De Embalaje Y Empaquetado	714.46
	Costo de Produccion y Ventas	137,141.63

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\$)*

CUENTA		31 DIC 2019
6.01.01	Sueldos, Salarios Y Demas Remuneraciones	36,459.89
6.01.02	Aportes less Patronal	4,953.78
6.01.03	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	3,419.06
6.01.04	Gastos Planes De Beneficios A Empleados	293.33
6.01.05	Transporte Entregas	21,509.22
6.01.06	Mantenimiento Y Reparaciones	4,749.82
6.01.07	Arriendo Oficina	7,000.00
6.01.10	Combustible	3,106.80
6.01.11	Seguros Y Reaseguros	5,267.05
6.01.13	Gasto De Gestion	2,079.46
6.01.14	Gasto Viajes	2,066.16
6.01.15	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	3,417.72
6.01.16	Notarios Y Registradores De La Propiedad	11.79
6.01.17	Impuestos, Contribuciones Y Otros	494.05
6.01.18	Gasto Depreciacion Y Amortizacion	10,590.96
6.01.19	Otros Gastos	5,327.65
6.01.20	Gastos No Deducibles	1,104.78
6.01.21	Gastos Financieros	2,036.83
6.02.01	Uniformes Y Epp	249.30
	Gastos	114,137.65

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, arriendo y las depreciaciones de los bienes.

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

Nota 10 - Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

INDUSTRIAS SISAILLA DEL ECUADOR SISAILLA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

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 Ceiza, Ing. CPA.
RUC: 1725260655