LITARG MODE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2018
(expresado en miles de dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía LITARG MODE CIA LTDA, es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 26 de Marzo de 2003 y debidamente registrada con el No. 06 del Registro Mercantil el 11 de abril de 2003 conjuntamente con la Resolución No. 03-C-DIC-0213 de la Superintendencia de Compañías de la ciudad de Cuenca que aprobó esta escritura el 10 de abril del mismo año

La compañía es una empresa industrial dedicada a la fabricación de artículos de cuero y componentes del calzado, como zapatos, tacones, troqueles

Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el Registro Único de Contribuyentes (RUC) 0190318923001 y sus oficinas centrales están ubicadas en la Via Descanso Gualaceo Km 11.20

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS APLICADAS

La contabilidad de la compañía es llevada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas y sus registros son debidamente documentados, por los que las cifras constantes en los Estados Financieros, demuestran de manera razonable la verdadera situación económica y financiera de la Compañía Litarg Moce Cia Ltda.

El Directorio y otros cuerpos directivos de la empresa son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros. La gerencia de la compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de la empresa de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada NIIF y permitan una presentación razonable y estructurada de la posición financiera de las transacciones realizadas por la empresa.

En resumen las principales políticas adoptadas por la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad son las siguientes:

- **Adquisiciones:**Los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, así como los activos tangibles e intangibles son valuados al costo de adquisición.

- **Maquinaria y Equipo:** las propiedades, planta y equipo se miden de acuerdo a uso estimable por la capacidad o desempeño físico esperado del activo, en concordancia

- **Depreciación de Activos:**La depreciación de los activos se realiza en base a la vida útil esperada del activo.

- **Ingresos, costos y gastos:** el tratamiento de las cuentas de resultados se contabilizan sobre la base del devengado, es decir que se registran en el periodo contable al que se refiere, de acuerdo a las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

- **Provisión de jubilación patronal y desahucio:** La provisión de jubilación patronal y desahucio, se actualiza con base al correspondiente cálculo matemático actuarial, la compañía provisiona desde el ingreso de los trabajadores a la nómina. Este año se trabajó con la empresa Actuaria Consultores Cía Ltda con ruc 1790774627001

- **Periodo Cubierto:** El presente informe cubre el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018
-
- **Bases de preparación:** Los presentes estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Litarg Mode Cia Ltda

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y sus equivalentes comprenden:

Efectivo y Equivalentes	248689.47

(1) El monto total de efectivo y sus equivalentes es de 248689.47 el cual comprende un fondo de caja general y dentro de este tenemos el fondo de caja chica(400.00) cerrado al fin del ejercicio económico , la caja chica se apertura al inicio del ejercicio economico para cubrir gastos de baja cuantía, que por ser pequeños, no ameritan la emisión de un cheque. Los pagos realizados con el fondo de caja chica son previamente autorizados por el jefe financiero de la compañía y la reposición del fondo se realiza cuando los egresos hayan superado el 70% del monto asignado.

(2) El valor de Caja y Bancos comprende los saldos en las cuentas de las siguientes instituciones financieras que se detallan a continuación:

Caja General1		2891.30
BANCOS		
Banco del Pichincha cta cte		34779.20

Banco de Guayaquil cta cte		108802.56
Cooperativa JEPP-Cta Ahorros		8167.18
Banco de la Produccion		86005.68
Banco del Austro		3796.47
Banco del Pacifico		4246.58

TOTAL.....248689.47

Además tenemos clasificado dentro de estas cuentas como inversión un valor de 50000.00 como ahorro inteligente en la cooperativa jep, generado un ingreso por intereses durante todo el 2018

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

2.1 Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	890242.22
(-) Estimación para Cuentas incobrables	8049.06

Dentro de este rubro están consideradas las cuentas por cobrar a CLIENTES NO RELACIONADOS 804906.07, CLIENTES RELACIONADOS 497.71 DOCUMENTOS POR COBRAR 84838.44 en los siguientes cuadros analizamos los valores por cobrar a nuestros clientes al 31 de diciembre del 2018

CLIENTES NO RELACIONADOS				
CLIENTES	SALDO 2018	%		
CORPORACION EL ROSADO S.A	211067.82	26.22%	CADENA	78.20%
ZAPEC S.A.	142958.86	17.76%	CADENA	
COMERCIAL ETATEX C.A	87747.81	10.90%	CADENA	
CALZACUERO C.A	66871.63	8.31%	CADENA	
TIENDEC S.A	56026.16	6.96%	CADENA	
CORPORACION FAVORITA C.A.	47784.51	5.94%	CADENA	
ALMACENES DE PRATI S.A.	16975.55	2.11%	CADENA	
LOOR BERMUDEZ DOLORES MAGDALENA	15161.53	1.88%		
MONCAYO NAULA FRANCISCO JAVIER	11235.99	1.40%		
DEBONNARD S.A.	10943.73	1.36%		
DIAZ CEVALLOS FABIAN ISRAEL	9918.30	1.23%		
JEREZ LOZADA TANIA ANABEL	6127.53	0.76%		
IZURIETA NARANJO DANIEL ALEJANDRO	4705.24	0.58%		
ORTIZ ALDAZ CONCHA CARMELINA DEL PILAR	4634.14	0.58%		
ENRIQUEZ AYALA LIZETH ALEXANDRA	4580.57	0.57%		
LATA FANNY MARIA	4552.35	0.57%		
QUEZADA MORA NICOLAS	4459.41	0.55%		
CALLE MOREIRA JAVIER FRANCISCO	3925.44	0.49%		
CUEVA JARA BRYAN SANTIAGO	3896.46	0.48%		

ARTICULOS DEPORTIVOS Y CALZADO ARDECAL S.A.	3896.19	0.48%
URBINA VIZUETE FRANKLIN ALFREDO	3663.87	0.46%
ENCALADA CORDOVA JORGE LUIS	3447.58	0.43%
COMERCIALIZADORA ECUATORIANA DE CALZADO COMECSA S/	3309.54	0.41%
ZUÑIGA VASCONEZ MAGDALENA DEL SOCORRO	2964.62	0.37%
RODRIGUEZ GARCIA LIGIA ELIZABETH	2917.30	0.36%
CAMINO TIGSI SEGUNDO CARLOS	2900.88	0.36%
CUJILEMA QUISHPI LUIS ALBERTO	2771.66	0.34%
ENRIQUEZ AYALA CRISTINA TATIANA	2730.19	0.34%
CAJAMARCA GUAMBAÑA MAYRA ALEXANDRA	2456.29	0.31%
SOLIS BARONA ELSA AMALIA	2438.17	0.30%
CORPASSO S.A.	2394.89	0.30%
ALBAN RUIZ CRISTINA ESTEFANIA	2210.00	0.27%
JARAYSA SAWSAN I E	2132.49	0.26%
BUCHELI GARCIA DIEGO FABIAN	2090.82	0.26%
MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	2030.10	0.25%
CAMACHO JIMENEZ GABRIELA TATIANA	2012.57	0.25%
MONTENEGRO ORDOÑEZ JAIME FABRICIO	2000.00	0.25%
CAJAMARCA GUAMBANA BERTHA MAGDALENA	1963.30	0.24%
VELASQUEZ MOREIRA NIEVE AUXILIADORA	1924.21	0.24%
LUCAS BARBERAN LILIANA TERESA	1837.80	0.23%
AVILA CARPIO OLGA PATRICIA	1830.88	0.23%
DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN SCC	1757.93	0.22%
ZHUNIO JARA LEONARDO MARCELO	1675.52	0.21%
JIMENEZ ESPARZA ANA CECILIA	1526.90	0.19%
CAMACHO JIMENEZ PABLO CESAR	1525.62	0.19%
JARA SANCHEZ LOURDES TATIANA	1444.64	0.18%
URBINA VIZUETE JAQUELINE DEL CARMEN	1374.14	0.17%
ARIAS SANCHEZ NELSON NOE	1226.09	0.15%
PAZMIÑO PARRA ANA DEL ROCIO	1139.25	0.14%
BELTRAN MURILLO EDUARDO	1127.60	0.14%
GALECIO VILLEGAS ADRIANA MARGARITA	1081.15	0.13%
GUERRERO BUESTAN FRANKLIN ADRIAN	1039.96	0.13%
SILVA GARCIA MERCEDES DORALISA	1034.75	0.13%
VARIOS	19456.14	2.42%
TOTAL	**804906.07**	100.00%

Como podemos observar igual que años anteriores los mayores clientes de la empresa son cadenas como se detalla en el cuadro que antecede de allí que el valor por cobrar a estas instituciones a finales del 2018 cierra con un 78.20% del total de la cartera y el restante 21.80% esta diversificada en clientes la mayoría personas naturales . Si comparamos saldos finales 2017 y 2018 este último disminuye en un 35.78% esto se explica por la baja en en el volumen de ventas como también del margen de utilidad para mantener algunos clientes

(cadenas especialmente) y el robo que sufrió la empresa en abril el 2018 por un valor de 52885.48 mercadería que iba a ser entregada a Corporación la Favorita (facturas 2910 y 2911 por 39173.32 y 13712.16 respectivamente del 4 de abril del 2018) facturas que fueron dadas de baja con notas de crédito e iniciado el tramite para recuperar del seguro pero que al cierre del ejercicio económico no se concreto.

En cuanto a los clientes relacionados al final del 2018 tiene un valor de 497.71 de los cuales 473.84 corresponden al Sr. Pedro Lituma y 23.87corresponde al Sr. Tairon Sarmiento

2.2 En cuanto a los **Documentos por cobrar** tenemos los clientes que entregaron cheques posfechados como respaldo de sus compras con ellos el plazo de recuperación promedio 90 días se incremento hasta 40 dias mas es decir el promedio fue 130 dias

Detalle:

DCTOS. POR COBRAR 2018

CLIENTES	SALDO 2018
LUNA GARCIA PRICILA LOURDES DE LOS ANGELES	8674.08
RUIZ JIMENEZ AMILCAR VICENTE	5622.70
CALDERON CARRILLO CARLOS	5467.13
LOPEZ GUEVARA LORENA FERNANDA	4681.92
ALBAN RUIZ CRISTINA ESTEFANIA	4461.02
DEBONNARD - ANTICIPOS	4460.44
IZURIETA NARANJO DANIEL ALEJANDRO	3794.06
SOLIS BARONA ELSA AMALIA	3728.40
MONCAYO NAULA FRANCISCO JAVIER	3707.55
ALARCON PANCHO EDGAR EDUARDO	3102.00
GALECIO VILLEGAS ADRIANA MARGARITA	2653.27
B&V BRIONES Y VILLAGRAN CIA. LTDA.	2472.04
ORTIZ ALDAZ CONCHA CARMELINA DEL PILAR	2404.99
HEREDIA MORENO SILVIA MARCELA	2293.00
CASTILLO CALLE JEANNETTE SARBELLA	1787.06
LUZURIAGA SAQUICELA NELLY MAGDALENA	1660.75
BENAVIDES DELGADO MONICA ANDREA	1609.81
BUCHELI GARCIA DIEGO FABIAN	1608.32
CAMINO TIGSI SEGUNDO CARLOs	1594.00
CEDEÑO CEDEÑO ORLY MARCOS	1331.92
JARA SANCHEZ BLANCA LUCIA	1217.66
LEON CHANG PATRICIA PAULINA	1110.76
LITUMA MOROCHO MANUEL ELIAS	1055.13
PRIETO PRIETO ROSA	1048.68
MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	996.00
CONCHA MUÑOZ XAVIER FERNANDO	953.48
CHANGKUON CARRERA VERONICA CECILIA	944.12
VELASTEGUI VILLACRES AIDA HERMITA	885.39

JIMBO ULLAURI MARIO FABIAN	875.52
PEÑARANDA GUZMAN KLEVER BOLIVAR	875.08
ZAGAL VEGA GLADYS CATALINA	822.89
VELASQUEZ MOREIRA NIEVE AUXILIADORA	774.46
ROA PALADINES CROSWEL	756.22
LINCANGO JARA EVELYN LUCIA	750.56
DISTRIBUIDORA COMERCIAL CARLIN SCC	721.63
MORETA FREIRE BRAULIO ISAIAS	591.45
VILLACRES MARTINEZ PAOLA BEYRUD	564.00
RIVAS MALLA MABEL MARITZA	549.19
ABAD OCHOA HENRRI ALFONSO	511.60
ROMERO JARAMILLO ANGEL	415.77
JIMENEZ ESPARZA ANA CECILIA	263.00
ESPINOZA AVENDAÑO JENNY DEL ROCIO	233.41
ORELLANA ZAMBRANO VERONICA GABRIELA	201.60
ALVANCANDO MALIZA MONICA SORAYA	168.50
PEÑARANDA LOPEZ EDILBERTO JESUS	159.78
LENICAL CIA. LTDA.	75.23
ARGUDO LITUMA PABLO DANIEL	63.03
LOJA SAQUICARAY JULIO CESAR	49.84
TOTAL	**84838.44**

Es importante considerar que a pesar de tener una cuenta respaldada con cheques no garantiza su cobro.

La empresa registra sus provisiones cuando existe una probabilidad implícita y siempre que se pueda medir con fiabilidad.

2.3 y 2.4 En cuanto a los anticipos de proveedores nacionales tenemos el valor de 38288.53 y del exterior 65028.47

ANT PROVEEDOR EXT	
PROVEEDOR	**VALOR**
MRSOFT INTERNACIONAL	20847.84
CNC MACHINES	20410
WENZHOU HOW-HIGH INTYERNATIONAL TRADING VO LTD	11769.1
CIFA FIOS E LINHAS LTDA	3869
TESEO SPA ITALIA	3816.24
CONCEICAO LIMA ALBERTO	2400
SILICA SUL INDUSTRIA E COMERCIO	1314
CAIMI E LIASON INDUSTRIAS E COMERCIO COURO	234.25
INDUSTRIA DE MAQUINAS ERPS	148.98
TWILTEX INDUSTRIAS TEXTILES SA	112
NC SERVO TECHNOLOGY	38

STIK FRANK COMPONENTES PARA CALCADOS	35
COLMEZ COLOMBIA	34
TESEO COLOMBIA SAS	0.06
TOTAL	**65028.47**

Estos valores entregados a proveedores del exterior son por anticipos a pedidos de materiales, en el caso especifico de Mrsoft es de años anteriores y a la fecha la dirección de la empresa sigue gestionando el documento de respaldo por la implementación del programa de producción que utiliza la empresa, en cuanto a saldos pequeños como de Nc Servo, Teseo Colombia, Stick Frand, Colmez son saldos que serán aplicados en próximas compras

ANTICIPO PROVEEDORES	VALOR
CONCEICAO ALBERTO	12750.00
MRSOFT INTERNACIONAL CIA. LTDA.	4899.09
BANCO GUAYAQUIL S.A.	3524.41
MEDINA PARRAGA LUIS	3404.80
MORENO JORGE LUIS	1971.54
AMAZON PRINT	1898.80
JARA ISAAC	1567.29
AGUADO LOPEZ FRANCISCO	1300.00
AUSTRO SOFT CIA. LTDA.	1140.00
ZUMBA MARIA	1102.90
MONCAYO HERNAN	1011.30
ROMERO KATHERINE	1009.00
CARDENAS JARA MERCY JEANETH	601.54
ORELLANA ENRIQUE	600.00
TAPIA RUTH	400.00
FLORES PAUL	200.00
VARIOS	173.14
PESANTEZ HUGO	164.48
FIRMESA	144.63
MUÑOZ ESPINOZA EDISON EDUARDO	125.40
BANCO DE LA PRODUCCION S.A.	100.74
PIZARRO NELLY	70.00
BONETE BARZALLO NORMA ALICIA	46.00
BANCO DEL PACIFICO S.A.	39.61
ESPINOZA PILLAGA MILTON MARCELO	20.00
SEGURITY DATA	10.97
LITUMA PEDRO	9.80
BANCO DEL AUSTRO S.A.	3.09
TOTAL	**38288.53**

Anticipo a proveedores nacionales seran aplicados en próximas compras, en el caso concreto de mrSoft y Conceicao Alberto tenemos que exigir documento de soporte correspondiente

NOTA 3.- CREDITO TRIBUTARIO

La empresa mantiene saldos de crédito tributario a favor por IVA pagado 7471.63, retenciones iva 1283.59 (valor generado por tener clientes categorizados como contribuyentes especiales por la administración tributaria)

3.1 Crédito tributario renta generado por anticipo renta 7083.06, retención clientes 23346.10 e ISD 20102.76 en este punto hay que resaltar que el valor que se pago por ISD (impuesto a la salida de divisas) por el pago de dividendos al Sr. Fernando Lituma se cargo como gasto no deducible de allí la diferencia con el valor que tiene como dato fiscal el SRI

NOTA 4.- INVENTARIOS

Los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. La entidad incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

INVENTARIOS	901869.47

En este año el inventario incrementa 13.60 % con referencia al anterior (793928.20),situación generada por la disminución de producción, además la empresa en su estrategia de reducir costos realiza importaciones de materia prima directamente del exterior. El saldo de materia prima importada en el 2018 es 543963.10 representando el 60.32% del total, el saldo de inventarios por compras locales de materia prima es 263598.55 , la diferencia está en otros inventarios como repuestos, material de empaque, material y sum fabricación, material de empaque. Como podemos observar la empresa realiza la mayoría de sus compras en el exterior como refleja los inventarios

Al final del 2018 queda producto en proceso por un valor de 20852.00

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 la propiedad planta y equipo, tiene los siguientes saldos:

	intangible	
Terreno		1246930.25
edificios		455907
Maquinaria y Equipo		1311134.37
Vehículos		37038.00

Muebles y Enseres		8613.23
Equipo Computación y Software	6057.00	114301.78
Construcciones en Curso		144490.23
(-) Dep Acumulada/amortización	4206.25	911454.31
PPE NETO	**1850.75**	**2406960.55**

Propiedad Planta y Equipo tiene registrado el terreno revaluado en el año de transición(realizado por perito registrado en la superintendencia de compañías Arq. Jorge Rodríguez Jiménez), valores detallados en el balance del año 2012.

En cuanto a los valores del 2018 los valores de terreno y edificio incrementan por la compra realizada de un bien a Calzado Ponny S.A. en Quito por un valor total de 402000.00(terreno 342731.00y edificio59269) registrado en el Registro de la Propiedad del Distrito Metrapolitano de Quito el a de agosto del 2018 bajo del número de tramite 245400 y numero petición 262199

En cuanto a la Maquinaria se realizaron compras compras en el exterior por 255573.87 y locales 14196.43 , además se realizo la venta de 2 máquinas que generaron una baja de la depreciación acumulada por 1834.20 que claramente se diferencia en el flujo de efectivo estos generaron una utilidad en venta de activos de 1958.46

En cuanto al intangible la empresa está amortizando el software contable y financiero por costo total 6057.00 que al cierre tiene una amortización acumulada de 4206.25

Normalmente la empresa mide las propiedades planta y equipo a su costo en el momento del reconocimiento inicial, los cuales comprenden el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales y rebajas, así como los costos directamente atribuibles a la ubicación del archivo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la gerencia.

El método de depreciación adoptado es el de línea recta.

La administración deprecia sus propiedades planta y equipo en función de su vida útil y las estimaciones posteriores al reconocimiento inicial se cargarán con cambio a resultados.

NOTA 6.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de Obligaciones por pagar, es el siguiente:

Cuentas y Documentos x Pagar	255068.70

Obligaciones Bancarias a Corto Plazo	144013.43
Doc x Pagar	3942.12
Sueldos x Pagar	77585.00
Provisiones Sociales	53682.66
Dividendos x Pagar	127400.00
Otras Obligaciones Corrientes	210643.36
Anticipo Clientes	11035.49
Pasivo No Corriente	655710.81

Dentro de cuentas y documentos por pagar está incluido el valor de proveedores del exterior 67208.19 Y proveedores nacionales 187860.51

6.1 Proveedores del Exterior

En el 2018 realizo la compra de maquinas a Maquinas Poppi obteniendo un crédito de un año pero con garantía bancaria otorgada por el Banco de Guayaquil por 62000.00

PROVEEDOR EXT	
PROVEEDOR EXT	**VALOR**
MAQUINAS POPPI	62000.00
FLECKSTEEL INDUSTRIA DE ARTEFACTOS METALICOS LTDA	4809.6
FCC INDUSTRIA Y COMERCIO LTDA	353.59
FCC URUGUAY S.A.	45
VIFAMA SL	0.22
TOTAL	**67208.41**

6.2 Proveedores Nacionales

Los saldos de cuenta por pagar a proveedores no relacionados se detallan a continuación:

PROVEEDORES NACIONALES	
PROVEEDOR	**VALOR**
CODECOM CIA. LTDA.	102157.25
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.	16489.59
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	14367.5
FAJARDO CHICA LUIS ANTONIO	9487.3
ANDINA DE SUMINISTROS CIA. LTDA.	7009.02
MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	6440.49
CORPORACION EL ROSADO S.A.	4310.28

CORPORACION FAVORITA C.A.	3317.49
TENERIA SAN JOSE CIA. LTDA.	3004.59
MONSALVE MORENO CIA. LTDA.	2041.08
TRANSDYR CIA. LTDA.	1951.69
CALDAS CUJI JESUS HONORIO	1234.14
IMPORTADORA CALDAS INCALMODA CIA. LTDA.	1231.83
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	1079.33
ILLESCAS PAUTE SONIA MARIBEL	999.18
REPRESENTACIONES GARSA CIA. LTDA.	979.48
COMERCIAL SARMIENTO ORDONEZ CIA. LTDA.	966.8
VARIOS	10793.37
TOTAL	**187860.51**

valores de cheques entregados a proveedores que a la fecha de cierre del 2018 no fueron cobrados 3942.12

Detalle de documentos por pagar

CHEQUES POSTFECHADOS AL 31/12/2018	
PROVEEDOR	**VALOR**
ALBANCANDO MALIZA JULIO CESAR	2462.39
ALBERCA ULLAURI VICTOR EMILIO	251.32
MATUTE DELGADO LUIS ALEJANDRO	240.35
TOTAL	**2954.06**

6.3 Dentro de otras obligaciones corrientes están 58591.34 de impuesto a la renta por pagar hasta abril 12 del 2019 (a este valor se le descontara 50531.92 por crédito tributario en impuesto a la renta a favor de la empresa retenciones, ISD, y anticipo renta).

La utilidad correspondiente a los empleados es 33502.08 valor que debe ser pagado hasta el 15 de abril del 2019

6.4 Provisiones Sociales: consideramos los valores por pagar por décimo tercero 3892.11, décimo cuarto 9414.65, vacaciones 40375.90

NOTA 7. Obligaciones con Administración Tributaria y el IESS.

Consideramos valores por IVA COBRADO 67188.96 y valores de retenciones realizadas a nuestros proveedores iva y renta como a empleados bajo dependencia. Al iess aportes personales, patronales y fondos de reserva.

NOTA 8. Dividendos Por Pagar

En el 2018 se realizaron ajustes por el pago de dividendos pendientes de pago de los años 2015 y 2016 por 185200.00 afectando la cuenta de patrimonio utilidades acumuladas por distribuir y la distribución de los dividendos del 2017 por 100000.00

NOTA 9. Obligaciones a Largo Plazo

En cuanto a las Obligaciones Bancarias se mantiene la adquirida con el banco de Guayaquil y se realizaron pagos de las cuotas correspondientes quedando un saldo de:

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		412978.81
BANCO DE GUAYAQUIL	412978.81	

Las cuentas por pagar se miden al costo amortizado

9.1.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores de esta cuenta (provisión para jubilación y desahucio) son deducibles desde el 2013 . Los valores considerados son los otorgados por la firma ACTUARIA Consultores en este año se incrementa la provisión de jubilación patronal en 55467 siendo gasto deducible 30740.92 y gasto no deducible 24726.08 por ser un ajuste sobre personal que tiene menos de 10 años laborando, en cuanto a la provisión de desahucio se realiza un ajuste por 15970.75 en base al estudio actuarial

NOTA 10.- PATRIMONIO

En el mes de diciembre de este año 2018 se realizó una sustitutiva del impuesto a la renta del 2016 para cancelar la diferencia de 10000.00 más los intereses correspondientes por no haber cumplido los requisitos para el beneficio de reinversión aplicado en el 2016.

NOTA 11.- RESULTADOS

De los 10000.00 pagado en diciembre del 2018 por no cumplir con requisitos de reinversión del 2016 afecto con disminución de 9.500 a utilidades acumuladas y 500 de la reserva legal hay que anotar que en el ejercicio anterior 2017 se presentó la misma situación afectando las mismas cuentas por no completar requisitos de reinversión del 2015

Además de resultados acumulados se hace el ajuste para registrar dividendos distribuidos en el 2015 y 2016 afectando cuenta de resultados acumulados y 100000 de la distribución correspondiente al 2017.

Como se detallo en el punto referente a cuentas por cobrar también afecto el robo que sufrió el camión que transportaba la mercadería de la empresa para corporación la Favorita, sin

que el seguro que paga la empresa para cubrir el riesgo de estas movilizaciones al cierre del ejercicio económico lo haya reconocido, esperamos que este valor ingresa el próximo año.

En consecuencia la utilidad neta de esta año (124691.08) baja en 64.81% con referencia al 2017 (354372.63)

REPRESENTA LEGAL

ING. COM. LINO ANGUISACA

C.I.0101301091

CONTADORA

ING. COM. JHENNY JARAMA

RUC. 0103108114001