

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

1. NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A., con RUC 1890153271001, domiciliada en la ciudad de Ambato – Ecuador, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Quito Dr. Luis Humberto Navas Dávila el 16 de febrero de 2001, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 549 y se anotó con el número 3 981 del libro repertorio el 22 de noviembre de 2001. Su objetivo principal se orienta a la fabricación, comercialización, distribución de insumos para calzado en material plástico, cauchos y otros materiales, utilizando el proceso de moldeo, inyección, compresión, extrusión, termo formado y soplado.

b. Representante Legal

El Ing. Hernando Sierra 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 **INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.**, están distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Hernando Sierra	42 500,00	85.00%
Adriana Sierra	7 500,00	15.00%
TOTAL	50 000,00	100,00

El capital suscrito se conforma por 50 000 acciones ordinarias nominativas de USD 1 cada una.

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

d. Situación económica del país.

Durante el 2017, la economía ecuatoriana continúa afectada por la caída de los precios de exportación del petróleo, esencialmente por constituirse el principal elemento del ingreso del Presupuesto General del Estado, así como también por la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, la cual tiene un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

Como medidas de mitigación a los efectos económicos adversos, fueron diseñados alternativas estratégicas como: priorización de inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas

con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, incremento temporal del impuesto al valor agregado, contribuciones tributarias extraordinarias a empresas y personas naturales, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención del financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas.

Adicionalmente, se resolvió ratificar la extensión en la vigencia de las salvaguardias y derechos arancelarios implantados a las importaciones con el fin de mejorar la balanza comercial, por el periodo de un año y diferir el cronograma de eliminación, cuya fase inicial comenzará a partir de abril 2017 hasta octubre 2017.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas, no han originado efectos en las operaciones de la empresa. Sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos hasta arrancar las operaciones programadas para el año 2017.

2. NOTA 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. NOTA 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 2017.

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.

MA

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

MA

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:

CUENTAS	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Equipo de Oficina	10 años	-
Muebles y Enseres	10 años	-
Moldes	10 años	-
Vehículos	5 años	-
Maquinarias y Equipos	10 años	-
Equipo de Computo	3 años	-

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

///

suelo, 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 2017 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 periodo 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 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

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 AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.1.1.01. CAJA GENERAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.1.01.01	Caja Efectivo Fábrica	27,16	32,30
1.1.1.01.04	Caja Chica Fábrica	500,00	500,00
TOTAL		527,16	532,30

1.1.1.02. BANCOS NACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.1.02.01	Banco Pichincha C. A.	13.585,50	15.884,70
TOTAL		13.585,50	15.884,70

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.112,66	16.417,00
--	------------------	------------------

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de estas cuentas corresponden a obligaciones por cobrar que son susceptibles de recuperación y se originan en las actividades que realiza la empresa.

NOTA 5.1. CLIENTES

Corresponden a valores por cobrar a los clientes, los detalles son los siguientes.

1.1.2.01. DOCTOS. Y CTAS. COBRAR CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.01.01	Cientes No Relacionados Locales (nota 5.1.1)	157.586,41	141.017,15
TOTAL		157.586,41	141.017,15

1.1.2.02. DOCTOS. Y CTAS. COBRAR CARTERA CHEQUES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.02.01	Cartera de Cheques Post fechados	43.883,70	78.254,06
TOTAL		43.883,70	78.254,06

1.1.2.03. PROVISIÓN ACUM. CUENTAS INCOBRABLE

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.03.01	(-) Prov. Acumulada Cuentas Incobrables	(58.615,23)	(58.615,23)
TOTAL		(58.615,23)	(58.615,23)

Cientes no relacionados locales el detalle de los valores a cobrar es el siguiente:

N°	1.1.2.01. DOCTOS. Y CTAS. COBRAR CLIENTES	VALOR	
1	CHICAIZA CASTRO RONAL DARIO	18.739,13	11,89%
2	CARRILLO NUÑEZ EDWIN ROBERTO	14.116,87	8,96%
3	AGUILAR MATINEZ SEGUNDO RODRIGO	7.740,62	4,91%
4	GARZON HOYOS LUIS EDUARDO	7.732,72	4,91%
5	MASAQUIZA LALALEO GLADYS MARLENE	6.720,71	4,26%
6	NAVARRETE CALDERON MARCO ANTONIO	6.551,35	4,16%
7	LOPEZ MELISSA	5.916,50	3,75%
8	BELTRAN MURILLO EDISON PATRICIO	5.218,96	3,31%
9	QUILE TANQUINA RUTH GRICENIA	4.978,43	3,16%
10	OVIEDO PATRICIO	4.574,41	2,90%
11	CHILUISA TIAGUARO CYNTHIA PAMELA	3.962,12	2,51%
12	CULQUE FERNANDEZ DARWIN JOSE	3.665,99	2,33%
13	GUAPULEMA GUANANGA ALICIA BELGICA	3.148,34	2,00%
14	CRIOLLO SAILEMA ANA CAROLINA	3.071,90	1,95%
15	GORDON MARIN JIMENA PAULINA	3.002,57	1,91%
16	MUYULEMA PALATE MAYRA	2.208,38	1,40%
17	QUILE TANQUINA MAYRA ALEJANDRA	2.132,50	1,35%
18	CRIOLLO MOYOLEMA CHISTIAN MAURICIO	1.954,26	1,24%
19	PINCHAO JUAN CARLOS	1.913,07	1,21%
20	LINARES AGUAGUIÑA MARCO ABDON	1.908,91	1,21%
21	FERNANDEZ PEREZ OLGA PIEDAD	1.886,70	1,20%
22	MARCIAL VELASTEGUI WILLIAN FABIAN	1.789,10	1,14%
23	LEON AQUINO MARIA DE LOURDES	1.718,69	1,09%
24	SALAZAR VILLACIS JUAN EDWIN	1.687,73	1,07%
25	ORELLANA HERRERA OLGER EDMUNDO	1.597,39	1,01%
26	REAL SANCHEZ NESTOR ENRIQUE	1.588,13	1,01%
	OTROS	38.060,93	24,15%
TOTAL		157.586,41	100,00%

NOTA 5.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.1.2.05. ANTICIPO ROL DE PAGOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.05.01	Anticipo Acosta Silva Wilman León	-	28,65
1.1.2.05.07	Anticipo Garcés Pérez Olga Maricela	-	29,12
1.1.2.05.15	Anticipo Miranda Vaca Rosario Bernardina	-	0,83
1.1.2.05.20	Anticipo Pincay Bermúdez Otto Luigi	-	360,00
1.1.2.05.99	Anticipo Sierra Cano Hernando	400,00	-
TOTAL		400,00	418,60

1.1.2.06. DEUDORES VARIOS EXTERNOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.06.01	Ctas. Cobrar Fondos Empleados	-	2.000,00
1.1.2.06.08	Ctas. Cobrar 2015 Víctor Hugo	4.182,19	4.677,19
1.1.2.06.10	Ctas. Cobrar Silvia Maldonado (1)	18.860,00	-
1.1.2.06.11	Ctas. (por Verificar) Sra. Maldonado (2)	27.982,88	-
1.1.2.06.99	Ctas. Cobrar Terceros	50,00	-
TOTAL		51.075,07	6.677,19

M

Silvia Maldonado (ex empleada) son valores por cobrar que están pendientes de recuperar:

- (1), Está respaldado con letras de cambio.
- (2), Está pendiente de establecer la veracidad de este saldo.

1.1.2.08. ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.08.33	Anticipo Proveedores Locales Varios	-	840,00
1.1.2.08.36	Anticipo Proveedores Locales Ex plast.	-	71,48
TOTAL		-	911,48

TOTAL EXIGIBLE	194.329,95	168.663,25
-----------------------	-------------------	-------------------

NOTA 6. IMPUESTOS

El movimiento por crédito tributario durante el período fue el siguiente:

1.1.2.10. CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA - IVA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.2.10.03	Retención Renta 1% Crédito Tribu	-	2.129,10
1.1.2.10.05	Anticipo Renta Crédito Tributario	-	3.984,32
1.1.2.10.06	Retención Renta Años Anteriores	1.218,66	-
TOTAL		1.218,66	6.113,42

NOTA 7. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2017 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de acuerdo al detalle siguiente:

1.1.3.01. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA SUELAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.3.01.01	Inventario MP TR	73.386,48	116.539,77
1.1.3.01.02	Inventario MP PVC	16.731,54	16.393,05
1.1.3.01.03	Inventario MP EXPANSO	32.816,28	31.236,93
1.1.3.01.04	Inventario MP Vira	9.782,10	13.006,82
1.1.3.01.05	Inventario MP Hilos	879,66	468,99
1.1.3.01.06	Inventario MP Pintura	2.983,20	3.747,71
TOTAL		136.579,26	181.393,27

1.1.3.05. INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.3.05.01	Inventario P. T. Suelas Fábrica	7.546,00	10.652,00
TOTAL		7.546,00	10.652,00

1.1.3.06. INVENTARIO MERCADERÍA ADQUIRIDA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.3.06.01	Inventario Merc. Adq. Suelas	329,19	329,19
1.1.3.06.02	Inventario Merc. Adq. Pegantes	-	195,44
TOTAL		329,19	524,63

1.1.4.01. INVENTARIO MERCADERIA ADQUIRIDA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.4.01.03	Importaciones Transito (PLASTINOVA)	-	620,55
TOTAL		-	620,55

TOTAL REALIZABLE	144.454,45	193.190,45
-------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**1.1.5.01 PAGOS POR ANTICIPADO**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.1.5.01.01	Seguros Robos Incendios Anticipado	1.004,43	921,98
TOTAL		1.004,43	921,98

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

1.2.1.01 TERRENOS**1.2.1.02**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1.2.1.01.01	Terrenos CALTU	39.361,54	37.051,79
TOTAL		39.361,54	37.051,79

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2016	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2017
Equipo de Oficina	1.266,73			1.266,73
Programas de Computación	3.121,43			3.121,43
Muebles y Enseres	4.192,86			4.192,86
Maquinaria y Equipo	548.764,34			548.764,34
Equipo de Computo	9.582,24			9.582,24
Moldes	29.314,02			29.314,02
Vehículo	-	14.000,00		14.000,00
TOTAL	596.241,62	14.000,00	-	610.241,62

DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2016	Adiciones (A)	Bajas (B)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2017	Neto
Equipo de Oficina	- 999,08	- 112,16			- 1.111,24	155,49
Programas de Computación	- 3.121,32	-			- 3.121,32	0,11
Muebles y Enseres	- 2.786,79	- 290,52			- 3.077,31	1.115,55
Maquinaria y Equipo	- 338.872,17	- 42.858,94			- 381.731,11	167.033,23
Equipo de Computo	- 9.410,89	- 395,24			- 9.806,13	-223,89
Moldes	- 22.568,43	- 2.552,77			- 25.121,20	4.192,82
Vehículo	-	-			-	14.000,00
TOTAL	- 377.758,68	- 46.209,63	-	-	- 423.968,31	186.273,31

NOTA 10. PROVEEDORES

Corresponden a saldos por pagar como consta en el siguiente cuadro.

2.1.1.01 PROVEEDORES CALIFICADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.1.01.01	Proveedores Locales NO Relacionados	(2.504,08)	(897,64)
2.1.1.01.02	Proveedores Locales Relacionados	(980,44)	(2.091,50)
2.1.1.01.04	Proveedores Exterior NO Relacionados	(35.355,50)	(40.493,00)
TOTAL		(38.840,02)	(43.482,14)

El detalle de estas obligaciones es el siguiente:

N°	2.1.1.01 PROVEEDORES CALIFICADOS	VALOR	
1	NOVAPLAST	(18.187,50)	46,83%
2	PLASTINOVA	(17.168,00)	44,20%
3	VILLACRES ULLOA DAVID AMABLE	(1.050,00)	2,70%
4	LA FORTALEZA LTDA	(980,44)	2,52%
5	MEZA ARIAS VICTOR GONZALO	(400,00)	1,03%
6	PANCHANA HERRERA OMAR ALBERTO	(380,16)	0,98%
7	MORALES VILLAGRAN EDWIN PATRICIO	(379,06)	0,98%
8	ADS SOFTWARE CIA LTDA	(206,25)	0,53%
9	CRIOLLO MAYORGA SANDRA JACQUELINE OFFICE AMERICA	(41,24)	0,11%
10	TELEVISION Y VENTAS TELEVENT S.A.	(29,37)	0,08%
11	FUENTES SAN FELIPE S.A.	(18,00)	0,05%
TOTAL		(38.840,02)	100,00%

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

2.1.2.01. OBLIGACIONES CON TERCEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.01.04	Ctas. Pagar Salida de Divisas y	(1.729,59)	(2.255,90)
2.1.2.01.07	Ctas. Pagar Cuastumal Wilson	-	(533,63)
TOTAL		(1.729,59)	(2.789,53)

M

2.1.2.02. OBLIGACIONES LABORALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.02.01	Sueldo por Pagar	(3.986,60)	-
2.1.2.02.02	XIII Sueldo por Pagar	(626,16)	(798,30)
2.1.2.02.03	XIV Sueldo por Pagar	(2.041,67)	(2.455,25)
TOTAL		(6.654,43)	(3.253,55)

2.1.2.03. OBLIGACIONES IESS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.03.01	Aporte Personal por Pagar 9,45	(853,75)	(1.094,26)
2.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15	(1.097,67)	(1.406,91)
2.1.2.03.03	F/ Reserva Acumulado por Pagar	(434,75)	(622,75)
2.1.2.03.04	Prestamos IESS Quirografario por Pagar	(823,04)	(750,76)
TOTAL		(3.209,21)	(3.874,68)

2.1.2.04. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RENTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.04.01	Impuesto a la Renta por Pagar	-	(7.744,28)
2.1.2.04.02	Ret. Relación de Dependencia	(20,00)	(200,00)
2.1.2.04.03	Ret. Fuente Por Pagar	(364,26)	(208,91)
TOTAL		(384,26)	(8.153,19)

2.1.2.05. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.05.01	Ret. IVA por Pagar	(487,42)	(296,87)
2.1.2.05.05	IVA Mensual por Pagar	(4.646,56)	(3.775,34)
TOTAL		(5.133,98)	(4.072,21)

2.1.2.08. ACREEDORES VARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.1.2.08.04	Ctas. Pagar Empleados	(99,62)	-
2.1.2.08.05	Ctas. Pagar Depósitos Clientes	(300,00)	-
TOTAL		(399,62)	-

NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO

En este período no se ha establecido esta provisión, por lo que se mantiene el saldo acumulado del ejercicio anterior.

2.2.1.01. OBLIGACIONES SOCIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
2.2.1.01.01	Prov. Laboral - Jubilación	(16.124,00)	(16.124,00)
2.2.1.01.02	Prov. Laboral - Desahucio	(4.088,00)	(4.088,00)
TOTAL		(20.212,00)	(20.212,00)

///

NOTA 13. PATRIMONIO

NOTA 13.1. CAPITAL

3.1.1.01 CAPITAL SUSCRITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
3.1.1.01.01	Capital Sierra Hernando	(42.500,00)	(35.000,00)
3.1.1.01.02	Capital Sierra Claudia	-	(7.500,00)
3.1.1.01.03	Capital Sierra Adriana	(7.500,00)	(7.500,00)
TOTAL		(50.000,00)	(50.000,00)

NOTA 13.2. RESERVAS

3.2.1.02 RESERVAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
3.2.1.02.01	Reserva Legal	(55.121,00)	(55.121,00)
3.2.1.02.02	Reserva Facultativa	(140.543,04)	(140.543,04)
TOTAL		(195.664,04)	(195.664,04)

NOTA 13.3. RESULTADOS ACUMULADOS

3.3.1.03. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
3.3.1.03.02	Pérdidas Años Anteriores	68.068,11	27.053,56
3.3.1.03.03	Resultados Acumulados Adopción NIIF	12.873,85	12.873,85
3.3.1.03.04	Utilidades Acumuladas Hernando S	(242.259,53)	(313.962,39)
3.3.1.03.05	Utilidades Acumuladas Claudia S	(59.361,21)	(75.297,54)
3.3.1.03.06	Utilidades Acumuladas Adriana S	(59.361,21)	(75.297,54)
TOTAL		(280.039,99)	(424.630,06)

NOTA 13.4. RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL PERIODO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
	RESULTADOS DEL PERIODO	21.512,14	115.290,57
TOTAL		21.512,14	115.290,57

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.1.1.01 VENTAS TARIFA 12%			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.1.1.01.01	Ventas Suelas Fabricadas	(572.237,18)	(564.756,75)
4.1.1.01.02	Ventas Suelas Adquiridas	(5.539,56)	(20.371,93)
4.1.1.01.03	Ventas Placas Fabricados	(2.540,00)	(370,34)
4.1.1.01.05	Venta Pegantes Adquiridos	(2.570,14)	(9.040,14)
4.1.1.01.06	Ventas Arreglo Moldes Placas	(187,50)	-
TOTAL		(583.074,38)	(594.539,16)

4.1.1.02. VENTAS TARIFA 0%			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.1.1.02.01	Ventas Flete Mercadería Cliente	(3,75)	(27,29)
TOTAL		(3,75)	(27,29)

4.1.1.03. DESCUENTOS VENTAS FABRICA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.1.1.03.01	Descuentos en Ventas Tarifa 12%	5.012,85	11.971,65
TOTAL		5.012,85	11.971,65

4.1.1.04. DEVOLUCIÓN VENTAS FABRICA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.1.1.04.01	Devolución en Ventas Tarifa 12%	5.224,18	1.673,91
TOTAL		5.224,18	1.673,91

4.1.2.03. INGRESOS DIFERENCIA DE CARTERA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.1.2.03.01	Ingresos Diferencias Cartera	(559,99)	-
TOTAL		(559,99)	-

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.2.01. OTROS INGRESOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
4.2.2.01.02	Otros ingresos	(2.457,54)	(1.155,46)
4.2.2.01.03	Ingresos Diferencia Sobrantes	(4,61)	(38,71)
4.2.2.01.04	Ingresos Actuariales	-	(4.663,00)
TOTAL		(2.462,15)	(5.857,17)

NOTA 16. COSTOS DEDUCIBLES

5.1.1.01. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
5.1.1.01.01	Costos de Producción Suelas Fabrica	442.019,08	455.991,61
5.1.1.01.05	Costos de Producción Pegantes	740,10	330,66
5.1.1.01.06	Costos de Producción Suministros	1.373,35	1.951,79
TOTAL		444.132,53	458.274,06

5.1.1.02. COSTO DE VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
5.1.1.02.01	Costos de Ventas Suelas Adquiridas	5.020,17	18.566,00
5.1.1.02.02	Costos de Ventas Pegantes Adquiridas	2.180,07	7.838,58
TOTAL		7.200,24	26.404,58

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		451.332,77	484.678,64
---	--	-------------------	-------------------

M

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

7.1.1.01 GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.01.01	Gastos Sueldos Administrativo	45.945,17	50.185,34
7.1.1.01.02	Gastos Horas Extras Administrativo	12,04	-
7.1.1.01.06	Gastos Desahucio Laboral Administrativo	3.825,00	-
TOTAL		49.782,21	50.185,34

7.1.1.02 GASTOS SEGUROS REASEGUROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.02.01	Gastos Seguros Robo - Incendio	1.614,78	1.846,44
TOTAL		1.614,78	1.846,44

7.1.1.03 GASTOS GESTIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.03.01	Gasto Hospedaje Socios	1.123,85	-
7.1.1.03.02	Gastos Pasajes Aéreos Socios	3.066,41	2.842,48
TOTAL		4.190,26	2.842,48

7.1.1.04 GASTOS BENEFICIOS IESS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.04.01	Gastos IESS Patronal Administrativo	5.702,24	6.327,72
7.1.1.04.02	Gastos XIII Sueldo Administrativo	1.910,97	2.079,96
7.1.1.04.03	Gastos XIV Sueldo Administrativo	763,50	732,00
7.1.1.04.04	Gastos F/ Reserva Acumula. Administrativo	3.911,00	4.339,98
7.1.1.04.05	Gastos Vacaciones Administrativo	955,53	1.040,04
TOTAL		13.243,24	14.519,70

7.1.1.05 GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.05.01	Gastos Útiles Oficina Administrativo	1.414,75	1.342,55
7.1.1.05.02	Gastos Útiles Asco Administrativo	-	96,96
7.1.1.05.03	Gastos Suministros Computo Administrativo	773,63	-
TOTAL		2.188,38	1.439,51

7.1.1.06. GASTOS DEPRECIACIONES ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.06.01	Gastos Depre. Muebles y Enseres	290,52	290,52
7.1.1.06.02	Gastos Depre. Equipo de Computo Ad.	163,17	547,16
7.1.1.06.03	Gastos Depre. Equipo de Oficina Ad.	112,16	119,16
TOTAL		565,85	956,84

7.1.1.07. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.07.01	Gastos Refrigerio Administrativo	509,61	457,75
7.1.1.07.07	Gastos Envío COURIER Administrativo	95,39	344,34
7.1.1.07.08	Gastos Servicios Prestados (tramites varios)	-	237,75
TOTAL		605,00	1.039,84

7.1.1.08. GASTOS SERVICIOS BASICOS ADMINISTRATIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.08.03	Gasto Consumo Telf. Administrativo	17,02	
TOTAL		17,02	-

7.1.1.09. GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.09.01	Gastos Honorarios Contador Administra.	5.333,29	6.675,44
7.1.1.09.02	Gastos Honorarios Jurídico Ad	3.083,64	2.425,50
7.1.1.09.03	Gastos Honorarios Comisario Revisor	200,00	-
7.1.1.09.04	Gastos Honorario Implementación	260,00	310,00
7.1.1.09.05	Gastos Honorarios Reglamento de Seguridad	754,51	-
TOTAL		9.631,44	9.410,94

7.1.1.10. GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.10.01	Gastos Mant. Equipo Computo Administra	751,06	898,28
7.1.1.10.03	Gastos Servicio Tec. Sist. Administrativos	821,75	2.456,69
7.1.1.10.04	Gastos Mant. Instalaciones Administrativa	506,27	181,75
7.1.1.10.05	Gastos Carro Chevrolet Sedan	-	3.020,84
TOTAL		2.079,08	6.557,56

7.1.1.11. GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.11.01	Gastos Impto. Municipio PATE	826,86	861,99
7.1.1.11.04	Gastos Impto. Municipios 1.5 AF	874,53	1.036,66
7.1.1.11.05	Gastos Aportes CALTU Administra	951,00	600,00
7.1.1.11.07	Gastos Contribuciones SUPERCIAS	487,04	632,12
7.1.1.11.08	Gastos Aportes CEPIA Administra	1.627,58	1.728,15
7.1.1.11.09	Gastos Permisos de Funcionamiento	24,60	45,12
7.1.1.11.10	Gastos 15% y Renta	-	7.744,28
7.1.1.11.11	Gastos Trámites Registro Mercantil	136,50	-
7.1.1.11.12	Gasto IVA	109,74	-
TOTAL		5.037,85	12.648,32

7.1.1.13. GASTOS COMBUSTIBLES VEHÍ ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.13.01	Gastos Combustible Vehículos Administra.	-	4,39
TOTAL		-	4,39

MM

7.1.1.14. GASTOS SERVICIOS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.1.14.01	Gastos Servicios Varios Ad	211,40	-
TOTAL		211,40	-

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	89.166,51	101.451,36
-------------------------------------	------------------	-------------------

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

7.1.2.01. SUELDOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.01.01	Gastos Sueldos Ventas	12.934,49	13.039,61
7.1.2.01.02	Gastos Horas Extras Ventas	56,58	-
7.1.2.01.03	Gastos Comisión Ventas	12.182,26	12.508,26
7.1.2.01.05	Gastos F/ Reserva Directo Ventas	134,65	-
7.1.2.01.07	Gastos Desahucio Laboral Ventas	-	2.481,38
TOTAL		25.307,98	28.029,25

7.1.2.02. GASTOS ARRIENDO VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.02.01	Gastos Arriendo Almacén	-	5.543,46
TOTAL		-	5.543,46

7.1.2.03. GASTOS PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.03.01	Gastos Publicidad Escrita Venta	287,18	128,79
7.1.2.03.03	Gastos Publicidad y Promoción	264,00	60,00
TOTAL		551,18	188,79

7.1.2.04. GASTO PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.04.01	Gastos Provisión Ctas. Incobrables	-	167,16
TOTAL		-	167,16

7.1.2.05. GASTOS BENEFICIOS IESS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.05.01	Gastos IESS Patronal Ventas	3.139,37	2.994,97
7.1.2.05.02	Gastos XIII Sueldo Ventas	2.153,22	2.136,88
7.1.2.05.03	Gastos XIV Sueldo Ventas	1.125,00	1.279,05
7.1.2.05.04	Gastos Vacaciones Ventas	1.076,60	1.695,60
7.1.2.05.05	Gastos F/ Reserva Acumulada Ventas	1.896,66	1.146,37
TOTAL		9.390,85	9.252,87

7.1.2.06. GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.06.01	Gastos Útiles Oficina Ventas	-	470,90
TOTAL		-	470,90

M

7.1.2.07. OTROS GASTOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.07.01	Gastos Refrigerio Ventas	92,58	238,02
7.1.2.07.02	Gastos Embalaje Mercadería	1.906,63	1.326,59
7.1.2.07.04	Gastos Viáticos Movilización	52,52	-
7.1.2.07.05	Gastos Hospedaje Ventas	45,38	110,72
TOTAL		2.097,11	1.675,33

7.1.2.08. GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.8.02	Gastos Consumo Telf. Ventas	-	1.052,08
TOTAL		-	1.052,08

7.1.2.09. GASTOS SEGURIDAD Y VIGILANCIA VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.9.02	Gastos Monitoreo Alarma G4S Ventas.	-	275,49
TOTAL		-	275,49

7.1.2.11. GASTOS TRANSPORTES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.11.01	Gastos Transporte y Fletes Ventas	1.588,51	1.162,86
7.1.2.11.02	Gastos Garaje Peaje Vehículos Ventas	14,31	14,24
TOTAL		1.602,82	1.177,10

7.1.2.12. GASTOS COMBUSTIBLES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.2.12.01	Gastos Combustible Ventas.	217,61	428,24
TOTAL		217,61	428,24

TOTAL GASTOS DE VENTA	39.167,55	48.260,67
------------------------------	------------------	------------------

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

7.1.3.01. GASTOS BANCARIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.1.3.01.01	Gastos Comisiones Bancarias	1.228,44	828,91
7.1.3.01.02	Gastos Comisiones Tarjetas de Crédito	113,08	-
7.1.3.01.03	Gastos Salidas de Divisas	1.276,17	317,31
7.1.3.01.05	Gastos Intereses	239,48	-
7.1.3.01.06	Costo Chequera	108,00	-
7.1.3.01.07	Gastos Ch/ Devueltos	229,09	-
7.1.3.01.08	Gastos Comisión Transferencia Ext	753,02	-
TOTAL		3.947,28	1.146,22

M

NOTA 20. GASTOS DEDUCIBLES NO OPERACIONALES

7.3.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS NO DEDUCIBLES

7.3.1.01. GASTOS IMPUESTOS Y COLABORACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.3.1.01.01	Gastos Donaciones y Colaboraciones	4.550,00	895,13
7.3.1.01.02	Gastos Multas	67,13	4,75
7.3.1.01.05	Gasto Ret. Asumidas	161,76	-
7.3.1.01.06	No deducibles	8.348,86	15.642,23
TOTAL		13.127,75	16.542,11

7.3.1.04. GASTOS INCOBRABLES NO DEDUCIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.3.1.04.01	Gastos Incobrables No Deducibles	390,34	47.845,86
TOTAL		390,34	47.845,86

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS NO OP.	13.518,09	64.387,97
--	------------------	------------------

7.3.3. GASTOS FINANCIEROS NO DEDUCIBLES

7.3.3.01. GASTOS BANCARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.3.3.01.01	Gastos Comisión y Servicios B	7,13	250,57
TOTAL		7,13	250,57

7.3.3. GASTOS PRODUCCIÓN NO DEDUCIBLES

7.3.4.01. GASTOS PRODUCCIÓN NO DEDUCIBLE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016
7.3.4.01.02	Gtos. Produc. (ND) Placas Fabricadas	-	57,80
7.3.4.01.03	Gtos. Produc. (ND) Repuestos - Ma	90,00	1.815,00
7.3.4.01.04	Gtos. Produc. (ND) Transp - Fletes	146,05	20,40
TOTAL		236,05	1.893,20

TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES	13.761,27	66.531,74
------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado de ejercicio refleja una pérdida de 21 512,14 USD en el año 2017.

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Ambato, 24 de Abril de 2018

Ingeniero

Hernando Sierra

GERENTE GENERAL DE INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.

Presente

REF: Informe confidencial para la Administración referente a la revisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017

Con relación al examen de los estados financieros de **INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.** al 31 de diciembre de 2017, realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesario. El propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración de la Empresa una razonable (no absoluta) seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

En razón de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deterioren.



El estudio y evaluación se realizó con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de **INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.** tomado en su conjunto.

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por las facilidades y cooperación que nos proporcionó el personal de la empresa durante nuestra visita.

Por su atención, expresamos nuestro reconocimiento.



Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano N.
Registro Nacional SC-RNAE-296

INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2017

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas y en la aplicación de cuestionarios de control interno, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Seguimiento de recomendaciones

Por ser la primera auditoría que se realiza a la empresa, no existen recomendaciones anteriores.

Control Interno actual

Constatación física de Inventarios

La empresa realiza el control físico de los inventarios con la participación de personal de bodega, contabilidad y en diciembre de 2017 con personal de auditoría; los resultados de esta actividad se dejan constancia en un informe para conocimiento y aprobación de Gerencia.

En el desarrollo de este proceso no se cuenta con el apoyo de personal técnico que conozca de materiales y productos lo que constituye una limitación para determinar la veracidad del inventario.

Recomendación

1. Al Gerente

Designará un empleado o trabajador que conozca de materiales y productos para que participen en la constatación física de los inventarios, de modo que con su conocimiento avalen si los bienes constatados son los que constan en las especificaciones técnicas ingresadas en el Sistema.

Realizarán o delegarán a una persona para que durante el período realice constataciones físicas aleatorias de los bienes en bodega y talleres, los resultados dejarán constancia en informes para conocimiento y aprobación de gerencia.

Administración del efectivo

Se observó que las recaudaciones provenientes de las ventas y recaudación por cobranzas de clientes, recibidas en efectivo o cheques por parte de la empleada a cargo de la recepción y custodia de estos valores, no habían sido depositados de manera inmediata e intacta, además, estos recursos

tampoco fueron sujetos de control a través de arquezos periódicos o cierres diarios de caja, lo que dio lugar a que se determinen valores no depositados en las cuentas corrientes de la empresa y estos sean registrados de la siguiente manera:

Ctas. Cobrar Silvia Maldonado (1)	18.860,00 USD
Ctas. (por Verificar) Sra. Maldonado (2)	27.982,88 USD

Estos valores representan obligaciones por cobrar que en el primer (1) caso están respaldados con letras firmadas, en tanto que en el segundo caso (2) están pendientes de verificar; este hecho afecta de manera negativa la liquidez de la empresa.

Recomendación

1. Al Gerente

Dispondrá que los ingresos producto de la recaudación sean depositados en las cuentas corrientes de la empresa al día siguiente de haberlas recibidas, las papeletas de depósito serán entregadas a contabilidad para su registro y control.

2. Al Contador

Realizará o delegará a un empleado para que diariamente realice los cierres de caja; de esta actividad se dejará constancia escrita que será legalizada por las personas que participaron en la diligencia.



Ambato, 24 de Abril de 2018

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE 296