

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

La Comisión Económica para América Latina (CEPAL) estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana en 2018 fue del 1% (1,4% menos que el 2017); hasta la fecha no existe un pronunciamiento oficial del país sobre las perspectivas de crecimiento para el año 2019.

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente

Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.

La reducción de subsidios a combustibles desde diciembre de 2018, promovería un ahorro en 2019 de 1.200 millones de dólares según el Ministerio de Finanzas.

El Presidente de la República el 20 de febrero de 2019 informó al país la consecución de préstamos que respaldarán el Plan de Prosperidad de su Gobierno así:

Seis mil millones son el respaldo del Banco Mundial, del Banco Interamericano de Desarrollo, del Banco de Desarrollo de América Latina -CAF-, del Banco Europeo de Inversiones, del Fondo Latinoamericano de Reservas, de la Agencia Francesa de Desarrollo. Y 4.200 millones son del Fondo Monetario Internacional, con quien hemos llegado a lo que se denomina un “Acuerdo a Nivel de Staff”.

Tributos y subsidios están entre los pedidos del FMI antes de acuerdos de financiamiento.

Señaló que ha conseguido con Naciones Unidas el apoyo para monitorear que los recursos del Estado se destinen, prioritariamente, a la inversión social.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas con un trabajo en equipo fueron superadas durante el ejercicio 2018; sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos para cumplir las operaciones programadas para el año 2019.

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. 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 2018.

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.

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 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	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Moldes	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Maquinarias y Equipos	10% anual	10 años
Equipo de Computo	33% anual	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 sueldo, 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 2018 asciende a 25%. 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 período 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 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

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. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
1.1.1.01. CAJA GENERAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.1.01.01	Caja Efectivo Fábrica	7.63	27.16
1.1.1.01.04	Caja Chica Fábrica	500.00	500.00
TOTAL		507.63	527.16
1.1.1.02. BANCOS NACIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.1.02.01	Banco Pichincha C. A.	17,446.66	13,585.50
1.1.1.02.02	Bco. Internacional Cta.Cte.	(2,333.46)	-
TOTAL		15,113.20	13,585.50
TOTAL DISPONIBLE		15,620.83	14,112.66

NOTA 5. EXIGIBLE

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 2018	AÑO 2017
1.1.2.01.01	Cientes No Relacionados Locales	144,243.26	157,586.41
1.1.2.01.02	Cientes Relacionados Locales	1,483.84	-
TOTAL		145,727.10	157,586.41

1.1.2.02. DOCTOS. Y CTAS. COBRAR CARTERA CHEQUES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.02.01	Cartera de Cheques Postfechados	41,165.59	43,883.70
TOTAL		41,165.59	43,883.70

1.1.2.03. PROVISIÓN ACUM. CUENTAS INCOBRABLE			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.03.01	(-) Prov. Acumulada Ctas. Incobrables	(58,615.23)	(58,615.23)
TOTAL		(58,615.23)	(58,615.23)

Clientes 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	CARRILLO NUÑEZ EDWIN ROBERTO	19.310,98	13,25%
2	CHICAIZA CASTRO RONAL DARIO	14.026,28	9,63%
3	MOYOLEMA MUYULEMA WILLIAM VINICIO	8.716,73	5,98%
4	GARZON HOYOS LUIS EDUARDO	7.332,72	5,03%
5	AGUILAR MATINEZ SEGUNDO RODRIGO	7.102,66	4,87%
6	LOPEZ MELISSA	5.916,50	4,06%
7	QUILE TANQUINA RUTH GRICENIA	4.728,85	3,25%
8	CULQUE FERNANDEZ DARWIN JOSE	4.670,58	3,21%
9	BELTRAN MURILLO EDISON PATRICIO	3.731,53	2,56%
10	GUAPULEMA GUANANGA ALICIA BELGICA	3.148,34	2,16%
11	MASAQUIZA LALALEO GLADYS MARLENE	2.830,87	1,94%
12	GORDON MARIN JIMENA PAULINA	2.467,04	1,69%
13	CALZADO PONY SA	2.274,39	1,56%
14	CHILUISA TIAGUARO CYNTIA PAMELA	2.140,29	1,47%
15	QUILE TANQUINA MAYRA ALEJANDRA	2.132,50	1,46%
16	LINARES AGUAGUIÑA MARCO ABDON	1.908,91	1,31%
17	SALAZAR VILLACIS JUAN EDWIN	1.687,73	1,16%
18	GUZMAN VICTOR	1.661,18	1,14%
19	SILVA MASABANDA JURI ILIANA	1.536,73	1,05%
20	LA FORTALEZA RELAFOR LTDA	1.483,84	1,02%
21	GONZALEZ ORDOÑEZ DIANA CRISTINA	1.478,13	1,01%
22	VELASQUES DOMINGUEZ LUIS	1.406,63	0,97%
23	CRIOLLO SAILEMA JAVIER FERNANDO	1.379,82	0,95%
24	FRIAS GARCES BLANCA ELISA	1.311,40	0,90%
25	VILLALVA ENRIQUEZ MIREL	1.091,37	0,75%
26	CRIOLLO MOYOLEMA CHRISTIAN MAURICIO	1.046,06	0,72%
27	REYNA CARLOS ELIU	819,52	0,56%
28	URGILES MARCO	753,30	0,52%
29	BELTRAN MURILLO NARCISA DEL CARMEN	663,24	0,46%
30	TORO PILPUD ANDREA ELIZABETH	581,35	0,40%
31	QUINAPANTA LUIS	564,62	0,39%
	OTROS	35.823,01	24,58%
	TOTAL	145.727,10	100,00%

NOTA 5.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.1.2.05. ANTICIPO ROL DE PAGOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.05.07	Anticipo Garcés Pérez Olga Maricela	200.00	-
1.1.2.05.26	Anticipo Guevara Lescano Maur	110.06	-
1.1.2.05.99	Anticipo Sierra Cano Hernando	-	400.00
	TOTAL	310.06	400.00

1.1.2.06. DEUDORES VARIOS EXTERNOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.06.08	Ctas. Cobrar 2015 Victor Hugo	3,727.19	4,182.19
1.1.2.06.10	Cta. X Cobrar Silvia Maldonado (1)	18,860.00	18,860.00
1.1.2.06.11	Ctas. (por Verificar) Sra. Maldonado (2)	26,175.75	27,982.88

1.1.2.06.50	Ctas. X Cobrar Socios	6,011.30	-
1.1.2.06.99	Ctas. Cobrar Terceros	-	50.00
TOTAL		54,774.24	51,075.07

(1), Está respaldado con letras de cambio.

(2), Está pendiente de establecer la veracidad de este saldo; en este periodo se determinó algunas inconsistencias por lo que el saldo disminuyó a 26 175.75 USD

1.1.2.08. ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.08.33	Anticipo Proveed. Locales Varios	6.47	-
1.1.2.08.34	Anticipo Proveedores Locales León	6,722.85	-
1.1.2.08.48	Anticipo Proveedores Locales Figu	400.00	
1.1.2.08.60	Anticipo Proveedores Locales Cobr	9,287.22	
TOTAL		16,416.54	-

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 2018	AÑO 2017
1.1.2.10.06	Retención Renta año anterior	820.24	1,218.66
TOTAL		820.24	1,218.66

NOTA 7. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2018 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 2018	AÑO 2017
1.1.3.01.01	Inventario MP TR	35,055.62	73,386.48
1.1.3.01.02	Inventario MP PVC	9,415.65	16,731.54
1.1.3.01.03	Inventario MP EXPANSO	13,197.14	32,816.28
1.1.3.01.04	Inventario MP Vira	6,621.47	9,782.10
1.1.3.01.05	Inventario MP Hilos	992.70	879.66
1.1.3.01.06	Inventario MP Pintura	3,174.50	2,983.20
TOTAL		68,457.08	136,579.26

1.1.3.02. INVENTARIO MATERIA PRIMA FUNDICIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.3.02.01	Inventario M.P. Fundición yeso	30.00	-
1.1.3.02.02	Inventario M.P. Fundición Aluminio	3,809.76	-
1.1.3.02.04	Inventario M.P. Fundición Cobre	384.22	-
TOTAL		4,223.98	-

1.1.3.03. INVENTARIO MATERIA PRIMA RECUPERADO FA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.3.03.07	Inventario M.P. TR recuperado Mo	3,518.41	-
1.1.3.03.08	Inventario M.P. EXPANSO Recupera	2,187.57	-
1.1.3.03.09	Inventario M.P. PVC Recuperado M	60.29	-
TOTAL		5,766.27	-

1.1.3.04. INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.3.04.01	Inventario Productos Proceso	2,944.63	-
TOTAL		2,944.63	-

1.1.3.05. INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.3.05.01	Inventario P. T. Suelas Fábrica	2,684.00	7,546.00
TOTAL		2,684.00	7,546.00

1.1.3.06. INVENTARIO MERCADERÍA ADQUIRIDA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.3.06.01	Inventario Merc. Adq. Suelas	-	329.19
1.1.3.06.02	Inventario Merc. Adq. Pegantes	-	-
TOTAL		-	329.19

TOTAL REALIZABLE	84,075.96	144,454.45
-------------------------	------------------	-------------------

NOTA 8. DIFERIDO**1.1.5.01 PAGOS POR ANTICIPADO**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.5.01.01	Seguros Robos Incendios Anticipado	864.75	1,004.43
TOTAL		864.75	1,004.43

TOTAL DIFERIDO	864.75	1,004.43
-----------------------	---------------	-----------------

En el período no hubo siniestros.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.2.1.01.01	Terrenos CALTU	39,361.54	39,361.54
TOTAL		39,361.54	39,361.54

NOTA 9.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018
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		- 7,500.00	531,264.34
Equipo de Computo	9,582.24			9,582.24
Moldes	29,314.02			29,314.02
Vehículo	14,000.00	14,000.00		-
TOTAL	610,241.62	14,000.00	- 17,500.00	578,741.62

DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Ajuste	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018	Neto
Equipo de Oficina	- 1,111.24	- 99.47			- 1,210.71	56.02
Programas de Computación	- 3,121.32	-			- 3,121.32	0.11
Muebles y Enseres	- 3,077.31	- 285.89			- 3,363.20	829.66
Maquinaria y Equipo	- 381,731.11	- 42,006.28		17,500.00	- 406,237.39	125,026.95
Equipo de Computo	- 9,806.13		232.07		- 9,574.06	8.18
Moldes	- 25,121.20	- 2,992.89			- 28,114.09	1,199.93
Vehículo	-	-			-	-
TOTAL	- 423,968.31	- 45,384.53	232.07	17,500.00	- 451,620.77	127,120.85

NOTA 10. PROVEEDORES CALIFICADOS

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

2.1.1.01 PROVEEDORES CALIFICADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.1.01.01	Proveedores Locales NO Relacionados	(7,962.60)	(2,504.08)
2.1.1.01.02	Proveedores Locales Relacionados	(2,889.82)	(980.44)
2.1.1.01.04	Proveedores Exterior NO Relacionados	-	(35,355.50)
	TOTAL	(10,852.42)	(38,840.02)

El detalle de estas obligaciones es el siguiente:

N°	2.1.1.01 PROVEEDORES CALIFICADOS	VALOR	
1	MILL POLIMEROS S.A.	(6.248,53)	57,58%
2	LA FORTALEZA LTDA	(2.889,82)	26,63%
3	ADS SOFTWARE CIA LTDA	(124,80)	1,15%
4	ARBOLEDA FLORES MARIO MAURICIO	(1.172,71)	10,81%
5	OTROS	(416,56)	3,84%
TOTAL		(10.852,42)	96,16%

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

2.1.2.01. OBLIGACIONES CON TERCEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.01.04	Ctas. Pagar Salida de Divisas y	(1,338.11)	(1,729.59)
TOTAL		(1,338.11)	(1,729.59)

2.1.2.02. OBLIGACIONES LABORALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.02.01	Sueldo por Pagar	-	(3,986.60)
2.1.2.02.02	XIII Sueldo por Pagar	(585.63)	(626.16)
2.1.2.02.03	XIV Sueldo por Pagar	(1,903.39)	(2,041.67)
2.1.2.02.06	15% Ut. Trabajadores por Pagar	(750.75)	-
TOTAL		(3,239.77)	(6,654.43)

2.1.2.03. OBLIGACIONES IESS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.03.01	Aporte Personal por Pagar 9,45	(837.38)	(853.75)
2.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15	(1,076.63)	(1,097.67)
2.1.2.03.03	F/ Reserva Acumulado por Pagar	(375.76)	(434.75)
2.1.2.03.04	Prestamos IESS Quirog por Pagar	(698.50)	(823.04)
TOTAL		(2,988.27)	(3,209.21)

2.1.2.04. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RENTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.04.02	Ret. Relación de Dependencia	(20.00)	(20.00)
2.1.2.04.03	Ret. Fte. Por Pagar	(357.43)	(364.26)
TOTAL		(377.43)	(384.26)

2.1.2.05. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.05.01	Ret. IVA por Pagar	(545.77)	(487.42)
2.1.2.05.05	IVA Mensual por Pagar	(2,744.26)	(4,646.56)
TOTAL		(3,290.03)	(5,133.98)

2.1.2.08. ACREEDORES VARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.08.04	Ctas. Pagar Empleados		(99.62)
2.1.2.08.05	Ctas. Pagar Depósitos Clientes	(300.00)	(300.00)
TOTAL		(300.00)	(399.62)

2.1.2.09. DIVIDENDOS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.2.09.02	Dividendos Sierra Claudia	(15,425.64)	-
2.1.2.09.03	Dividendos Sierra Adriana	(15,425.64)	-
TOTAL		(30,851.28)	-

TOTAL PASIVO CORRIENTE		(53,237.31)	(56,351.11)
-------------------------------	--	--------------------	--------------------

NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO

Mediante Decreto de 23 de agosto de 2018 publicado en el suplemento del Registro Oficial N° 312 de 24 de agosto de 2018, el Presidente de la República emitió Reglamento para la “Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera”, mediante el cual reformó el Reglamento de la LORTI; en lo referente a la aplicación del Desahucio y Jubilación Patronal, el texto se modificó de la siguiente manera:

Numeral 9 de las reformas:

“... En el artículo 28, realícense las siguientes reformas: a) Sustitúyase la letra f) del numeral 1 por la siguiente:”

(...)“f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no”(...

En aplicación a esta disposición, la provisión para jubilación y desahucio de empleados que dejaron de prestar servicios en la empresa se consideró como otros ingresos para el ejercicio 2018, por lo que el saldo de jubilación asciende a 11 619.88 USD y el de Desahucio a 2 859.15 USD, como se demuestra en el siguiente cuadro:

2.2.1.01. OBLIGACIONES SOCIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.2.1.01.01	Prov. Laboral - Jubilación	(11,619.88)	(16,124.00)
2.2.1.01.02	Prov. Laboral - Desahucio	(2,859.15)	(4,088.00)
TOTAL		(14,479.03)	(20,212.00)

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(14,479.03)	(20,212.00)
----------------------------------	--	--------------------	--------------------

NOTA 13. PATRIMONIO

NOTA 13.1 CAPITAL

El capital de la empresa no ha variado, el detalle es el siguiente:

3.1.1.01 CAPITAL SUSCRITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.1.1.01.01	Capital Sierra Hernando	(42,500.00)	(42,500.00)
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 2018	AÑO 2017
3.2.1.02.01	Reserva Legal	(55,121.00)	(55,121.00)
3.2.1.02.02	Reserva Facultativa	(122,482.70)	(140,543.04)
TOTAL		(177,603.70)	(195,664.04)

En este período, se consideró como gastos no deducibles pérdidas de ejercicios anteriores, las mismas que fueron registradas con cargo a la Reserva facultativa, por lo que el saldo de esta cuenta bajó a 122 482.70 USD.

NOTA 13.3 RESULTADOS ACUMULADOS

3.3.1.03. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.3.1.03.02	Pérdidas Años Anteriores	71,519.91	68,068.11
3.3.1.03.03	Resultados Acumulados Adopción NIIF	12,873.85	12,873.85
3.3.1.03.04	Utilidades Acumuladas Hernando S	(168,981.00)	(242,259.53)
3.3.1.03.05	Utilidades Acumuladas Claudia S	(41,740.46)	(59,361.21)
3.3.1.03.06	Utilidades Acumuladas Adriana S	(41,740.46)	(59,361.21)
TOTAL		(168,068.16)	(280,039.99)

NOTA 13.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL PERIODO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
	RESULTADOS DEL PERIODO	(4,254.27)	21,512.14
TOTAL		(4,254.27)	21,512.14

TOTAL PATRIMONIO	(399,926.13)	(504,191.89)
-------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.1.1. VENTAS NETAS

4.1.1.01 VENTAS TARIFA 12%			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.1.01.01	Ventas Suelas Fabricadas	(487,993.76)	(572,237.18)
4.1.1.01.02	Ventas Suelas Adquiridas	(8,379.19)	(5,539.56)
4.1.1.01.03	Ventas Placas Fabricados	(3,003.53)	(2,540.00)
4.1.1.01.05	Venta Pegantes Adquiridos	(4,808.22)	(2,570.14)
4.1.1.01.06	Ventas Arreglo Moldes Placas	-	(187.50)
4.1.1.01.07	Ventas Activos Fijos	(24,196.43)	-
TOTAL		(528,381.13)	(583,074.38)

4.1.1.02. VENTAS TARIFA 0%			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.1.02.01	Ventas Flete Mercadería Cliente	-	(3.75)
TOTAL		-	(3.75)

4.1.1.03. DESCUENTOS VENTAS FABRICA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.1.03.01	Descuentos en Ventas Tarifa 12%	139.31	5,012.85
TOTAL		139.31	5,012.85

4.1.1.04. DEVOLUCIÓN VENTAS FABRICA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.1.04.01	Devolución en Ventas Tarifa 12%	4,281.77	5,224.18
TOTAL		4,281.77	5,224.18

4.1.2.03. INGRESOS DIFERENCIA DE CARTERA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.2.03.01	Ingresos Diferencias Cartera	(51.15)	(559.99)
TOTAL		(51.15)	(559.99)

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	(524,011.20)	(573,401.09)
-------------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.2. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.2.01. OTROS INGRESOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.2.2.01.02	Otros ingresos	(6,235.62)	(2,457.54)
4.2.2.01.03	Ingresos Dif. Sobrantes	(7.98)	(4.61)
TOTAL		(6,243.60)	(2,462.15)

TOTAL INGRESOS	(530,254.80)	(575,863.24)
-----------------------	---------------------	---------------------

NOTA 16. COSTOS

COSTOS DEDUCIBLES

5.1.1.01. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.1.01.01	Costos de Producción Suelas Fabrica	397,686.96	442,019.08
5.1.1.01.05	Costos de Producción Pegantes	-	740.10
5.1.1.01.06	Costos de Producción Suministros	-	1,373.35
TOTAL		397,686.96	444,132.53

5.1.1.02. COSTO DE VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.1.02.01	Costos de Ventas Suelas Adquiridas	8,938.43	5,020.17
5.1.1.02.02	Costos de Ventas Pegantes Adquiridas	4,215.90	2,180.07
5.1.1.02.05	Costos de Ventas Activos Fijos	14,000.00	-
TOTAL		27,154.33	7,200.24

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	424,841.29	451,332.77
---	-------------------	-------------------

COSTOS DE PRODUCCIÓN

COSTOS MANO DE OBRA DIRECTA

6.1.1.01. COSTOS SUELDOS PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.1.01.01	Costos Sueldos Prod. (MOD)	38,993.30	41,820.55
6.1.1.01.02	Costos Horas Extras Prod (MOD)	1,219.25	668.61
6.1.1.01.03	Costos Incentivo Prod. (MOD)	115.00	156.00
6.1.1.01.05	Costos F/Reserva Directo Prod	1,752.49	1,919.72
6.1.1.01.07	Costos Desahucio Laboral (MOD)	791.98	585.00
6.1.1.01.08	Costo Indemnización Desp. Intempestivo	-	2,730.00
TOTAL		42,872.02	47,879.88

6.1.1.02. COSTOS BENEFICIOS SOCIALES (MOD)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.1.02.01	Costos IESS Patronal Prod. (MOD)	5,138.14	5,355.80
6.1.1.02.02	Costos XIII Sueldo Prod. (MOD)	3,524.08	3,673.38
6.1.1.02.03	Costos XIV Sueldo Prod. (MOD)	2,943.24	3,093.75
6.1.1.02.04	Costos F/ Reserva Acumul. Prod	1,550.15	1,752.20
6.1.1.02.05	Costos Vacaciones Prod (MOD)	1,762.04	1,836.74
TOTAL		14,917.65	15,711.87

6.1.1.03. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.1.03.01	Costos Refrigerio Prod. (MOD)	631.39	223.44
6.1.1.03.02	Costos Uniformes Prod. (MOD)	1,510.08	1,250.27
6.1.1.03.03	Costos Agasajos Prod. (MOD)	655.57	129.29
6.1.1.03.05	Costos Transporte Personal (MOD)	-	230.00
TOTAL		2,797.04	1,833.00

6.1.1.09. LIQUIDACIÓN COSTOS MOD			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.1.09.01	Liquidación Costos MOD	(60,586.71)	(65,424.75)
TOTAL		(60,586.71)	(65,424.75)

COSTOS CIF

6.1.2.01. COSTOS SERVICIOS BÁSICOS PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.01.01	Costos Consumo Luz Prod. (CIF)	24,775.33	30,652.76
TOTAL		24,775.33	30,652.76

6.1.2.02. COSTOS TRANSPORTE PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.02.01	Costos Transp. - Flete Prod. (CIF)	22.00	5.00
TOTAL		22.00	5.00

6.1.2.03. GASTOS SEGUROS PRODUCCIÓN CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.03.04	Costos Almacenaje Importación	28.54	-
TOTAL		28.54	-

6.1.2.04. COSTOS ARRIENDO PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.04.01	Costos Arriendo Galpón Prod.	13,645.60	13,595.60
TOTAL		13,645.60	13,595.60

6.1.2.05. COSTOS SUMINISTROS Y MATERIAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.05.01	Costos Útiles Oficina Prod.	758.26	549.96
6.1.2.05.02	Costos Útiles de Aseo Prod.	320.16	311.03
6.1.2.05.03	Costos Medicina Prod.	32.05	13.76
TOTAL		1,110.47	874.75

6.1.2.06. GASTOS IMPORTACIÓN MOLDES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.06.03	Costos Logística Importación varios	571.76	-
6.1.2.06.05	Costos DAU Impor varias	171.74	-
6.1.2.06.07	Costos Moldes	4,223.20	29,443.73
TOTAL		4,966.70	29,443.73

6.1.2.07. COSTOS DEPRECIACIONES PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.07.01	Costos Dep. Maq. Equipo Prod	42,006.28	42,858.94
6.1.2.07.02	Costos Dep. Moldes (CIF)	2,760.82	2,784.84
TOTAL		44,767.10	45,643.78

6.1.2.08. COSTOS MANTENIMIENTO PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.08.01	Costos Mant. Reparación Pro	4,326.99	2,991.81
6.1.2.08.02	Costos Repuestos Materiales	3,762.96	8,588.02
6.1.2.08.03	Costos Combustible Maq Prod	40.16	4.46
6.1.2.08.04	Costos Aceites y Lubricantes Prod	-	559.06
6.1.2.08.06	Costos Gas Industrial Prod	596.77	413.41
TOTAL		8,726.88	12,556.76

6.1.2.09. LIQUIDACIÓN COSTOS CIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.2.09.01	Liquidación Costos CIF	(98,042.62)	(132,772.38)
TOTAL		(98,042.62)	(132,772.38)

COSTOS INDIRECTOS MATRICERIA

6.1.3.01. COSTOS SUELDOS MATRICERIA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.3.01.01	Costos Sueldos Matr. Fundici	4,426.34	6,966.83
6.1.3.01.04	Costos F/Reserva Directo Matr	572.81	823.41
6.1.3.01.05	Costos Incentivos rol Matr	2,335.75	2,697.86
6.1.3.01.06	Costos Desahucio Laboral	-	94.07
TOTAL		7,334.90	10,582.17

6.1.3.02. COSTOS BENEFICIOS SOCIALES MATR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.3.02.01	Costos IESS Patronal Matr. Fu	729.72	1,203.09
6.1.3.02.02	Costos XIII Sueldo Matr. Fundi	572.81	825.17
6.1.3.02.03	Costos XIV Sueldo Matr. Fundi	386.04	585.42
6.1.3.02.04	Costos Vacaciones Matr Fundi	391.73	413.05
TOTAL		2,080.30	3,026.73

6.1.3.03. COSTOS MANTENIMIENTOS VARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.3.03.01	Costos Repuest. Materiales Matr.-Fundicion (MOI)	2,524.97	1,620.99
6.1.3.03.02	Costos Mant. y Reparaciones Matr.-Fundicion (MOI)	2,192.14	-
6.1.3.03.03	Costos Transp. - Fletes Matr.-Fundicion (MOI)	-	-
6.1.3.03.05	Costos Refrigerio Matr.-Fundicion (MOI)	234.51	108.64
6.1.3.03.07	Costos Suministros Gas Indust	232.60	-
TOTAL		5,184.22	1,729.63

6.1.3.09. LIQUIDACIÓN CI MATRICERIA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.1.3.09.01	Liquidación MOI Matriceria	(14,599.42)	(15,338.53)
TOTAL		(14,599.42)	(15,338.53)

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

7.1.1.01 GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.01.01	Gastos Sueldos Administrativo	6,413.17	45,945.17
7.1.1.01.02	Gastos Horas Extras Administrativo	303.30	12.04
7.1.1.01.04	Gastos F Reserva Directo Admi	167.40	-
7.1.1.01.06	Gastos Desahucio Laboral Admi	-	3,825.00
TOTAL		6,883.87	49,782.21

7.1.1.02 GASTOS SEGUROS REASEGUROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.02.01	Gastos Seguros Robo - Incendio	1,804.91	1,614.78
TOTAL		1,804.91	1,614.78

7.1.1.03 GASTOS GESTIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.03.01	Gasto Hospedaje Socios	256.50	1,123.85
7.1.1.03.02	Gastos Pasajes Aereos Socios	1,172.37	3,066.41
TOTAL		1,428.87	4,190.26

7.1.1.04 GASTOS BENEFICIOS IESS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.04.01	Gastos IESS Patronal Administrativo	3,786.81	5,702.24
7.1.1.04.02	Gastos XIII Sueldo Administrativo	586.27	1,910.97
7.1.1.04.03	Gastos XIV Sueldo Administrativo	386.04	763.50
7.1.1.04.04	Gastos F/ Reserva Acumul. Admi	586.32	3,911.00
7.1.1.04.05	Gastos Vacaciones Administrativo	293.14	955.53
TOTAL		5,638.58	13,243.24

7.1.1.05 GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.05.01	Gastos Utiles Oficina Administrativo	784.21	1,414.75
7.1.1.05.03	Gastos Suministros Computo Adm	283.93	773.63
7.1.1.05.04	Gastos Varios Suministros y Mat	37.41	-
TOTAL		1,105.55	2,188.38

7.1.1.06. GASTOS DEPRECIACIONES ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.06.01	Gastos Dep. Muebles y Enseres	285.89	290.52
7.1.1.06.02	Gastos Dep. Equipo de Computo Ad.	-	163.17
7.1.1.06.03	Gastos Dep. Equipo de Oficina Ad.	95.86	112.16
TOTAL		381.75	565.85

7.1.1.07. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.07.01	Gastos Refrigerio Administrativo	931.47	509.61
7.1.1.07.07	Gastos Envío COURIER Administrativo	90.71	95.39
7.1.1.07.08	Gastos Servicios Prestados (tramites varios)	3,644.13	-
7.1.1.07.09	Gastos Capacitaciones Admi	466.20	-
7.1.1.07.10	Gastos Serv. Laboratorio	55.57	-
TOTAL		5,188.08	605.00

7.1.1.08. GASTOS SERVICIOS BASICOS ADMINISTRATIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.08.02	Gasto Consumo Plan Celular	372.95	-
7.1.1.08.03	Gasto Consumo Telf. Administrativo	-	17.02
TOTAL		372.95	17.02

7.1.1.09. GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.09.01	Gastos Honorarios Contador Adm.	5,333.28	5,333.29
7.1.1.09.02	Gastos Honorarios Jurídico Ad	93.91	3,083.64
7.1.1.09.03	Gastos Honorarios Comisario Revisor	1,450.00	200.00
7.1.1.09.04	Gastos Honorario Implementación	-	260.00
7.1.1.09.05	Gastos Honorarios Reglamento de Seguridad	2,982.57	754.51
TOTAL		9,859.76	9,631.44

7.1.1.10. GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.10.01	Gastos Mant. Eq. Computo Adminis	-	751.06
7.1.1.10.02	Gastos Mant. Eq. Oficina Admi.	48.00	-
7.1.1.10.03	Gastos Servicio Tec. Sist. Administrativos	2,205.00	821.75
7.1.1.10.04	Gastos Mant. Instalaciones Adm.	294.00	506.27
TOTAL		2,547.00	2,079.08

7.1.1.11. GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.11.01	Gastos Imptos. Municipio PATE	643.05	826.86
7.1.1.11.02	Gastos Imptos. Municipio PRED	66.93	-
7.1.1.11.04	Gastos Imptos. Municipios 1.5 AF	789.61	874.53
7.1.1.11.05	Gastos Aportes CALTU Administra	600.00	951.00
7.1.1.11.07	Gastos Contribuciones SUPERCIAS	441.37	487.04
7.1.1.11.08	Gastos Aportes CEPIA Administra	1,425.66	1,627.58
7.1.1.11.09	Gastos Permisos de Funcionamiento	-	24.60
7.1.1.11.10	Gastos 15% y Renta	750.75	-
7.1.1.11.11	Gastos Trámites Registro Mercantil	-	136.50
7.1.1.11.12	Gasto IVA	23.47	109.74
TOTAL		4,740.84	5,037.85

7.1.1.13. GASTOS COMBUSTIBLES VEHÍ ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.13.01	Gastos Combustible Vehiculos Administ.	-	-
TOTAL		-	-

7.1.1.14. GASTOS SERVICIOS ADMINISTRATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.1.14.01	Gastos Servicios Varios Ad	-	211.40
TOTAL		-	211.40

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,952.16	89,166.51
-------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

7.1.2.01. SUELDOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.01.01	Gastos Sueldos Ventas	13,519.09	12,934.49
7.1.2.01.02	Gastos Horas Extras Ventas	112.50	56.58
7.1.2.01.03	Gastos Comisión Ventas	9,209.17	12,182.26
7.1.2.01.05	Gastos F/ Reserva Directo Vtas	134.82	134.65
7.1.2.01.06	Gastos Incentivos Rol Ventas	48.00	-
TOTAL		23,023.58	25,307.98

7.1.2.02. GASTOS ARRIENDO VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.02.01	Gastos Arriendo Almacén	-	-
TOTAL		-	-

7.1.2.03. GASTOS PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.03.01	Gastos Publicidad Escrita Vta	78.11	287.18
7.1.2.03.03	Gastos Publicidad y Promoción	163.86	264.00
TOTAL		241.97	551.18

7.1.2.04. GASTO PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.04.01	Gastos Provision Ctas. Incobrables	14.00	-
TOTAL		14.00	-

7.1.2.05. GASTOS BENEFICIOS IESS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.05.01	Gastos IESS Patronal Ventas	2,755.48	3,139.37
7.1.2.05.02	Gastos XIII Sueldo Ventas	1,889.90	2,153.22
7.1.2.05.03	Gastos XIV Sueldo Ventas	1,158.00	1,125.00
7.1.2.05.04	Gastos Vacaciones Ventas	944.96	1,076.60
7.1.2.05.05	Gastos F/ Reserva Acumulada Ventas	1,755.07	1,896.66
TOTAL		8,503.41	9,390.85

7.1.2.06. GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.06.01	Gastos Utiles Oficina Vtas	-	-
TOTAL		-	-

7.1.2.07. OTROS GASTOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.07.01	Gastos Refrigerio Ventas	172.76	92.58
7.1.2.07.02	Gastos Embalaje Mercaderia	3,222.26	1,906.63
7.1.2.07.04	Gastos Viaticos Movilización	26.00	52.52
7.1.2.07.05	Gastos Hospedaje Ventas	72.15	45.38
TOTAL		3,493.17	2,097.11

7.1.2.08. GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.8.02	Gastos Consumo Telf. Vtas	-	-
TOTAL		-	-

7.1.2.09. GASTOS SEGURIDAD Y VIGILANCIA VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.9.02	Gastos Monitoreo Alarma G4S Vtas.	-	-
TOTAL		-	-

7.1.2.11.GASTOS TRANSPORTES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.11.01	Gastos Transporte y Fletes Vt	124.25	1,588.51
7.1.2.11.02	Gastos Garage Peaje Vehículos Vt	26.07	14.31
TOTAL		150.32	1,602.82

7.1.2.12. GASTOS COMBUSTIBLES VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.2.12.01	Gastos Combustible Vtas.	344.43	217.61
TOTAL		344.43	217.61

TOTAL GASTOS DE VENTA	35,770.88	39,167.55
------------------------------	------------------	------------------

NOTA 19 GASTOS FINANCIEROS

7.1.3.01. GASTOS BANCARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.1.3.01.01	Gastos Comisiones Bancarias	984.86	1,228.44
7.1.3.01.02	Gastos Comisiones Tarjetas de Crédito	44.00	113.08
7.1.3.01.03	Gastos Salidas de Divisas	1,621.60	1,276.17
7.1.3.01.05	Gastos Intereses	59.37	239.48
7.1.3.01.06	Costo Chuequera	108.00	108.00
7.1.3.01.07	Gastos Ch/ Devueltos	133.31	229.09
7.1.3.01.08	Gastos Comisión Transf Ext	-	753.02
TOTAL		2,951.14	3,947.28

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,951.14	3,947.28
---------------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL GASTOS DEDUCIBLES	78,674.18	132,281.34
--------------------------------	------------------	-------------------

NOTA 20 GASTOS DE PRODUCCIÓN NO DEDUCIBLES

7.3.1.01. GASTOS IMPUESTOS Y COLABORACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.3.1.01.01	Gastos Donaciones y Colaboraciones	180.24	4,550.00
7.3.1.01.02	Gastos Multas	10.99	67.13
7.3.1.01.05	Gasto Ret. Asumidas	134.22	161.76
7.3.1.01.06	No deducibles	17,557.76	8,348.86
TOTAL		17,883.21	13,127.75

7.3.1.04. GASTOS INCOBRABLES NO DEDUCIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.3.1.04.01	Gastos Incobrables No Deducibles	4,601.85	390.34
TOTAL		4,601.85	390.34

7.3.3. GASTOS FINANCIEROS NO DEDUCIBLES

7.3.3.01. GASTOS BANCARIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.3.3.01.01	Gastos Comisión y Servicios B	-	7.13
TOTAL		-	7.13

7.3.3. GASTOS PRODUCCIÓN NO DEDUCIBLES

7.3.4.01. GASTOS PRODUCCIÓN NO DEDUCIBLE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
7.3.4.01.02	Gtos. Produc. (ND) Placas Fabricadas	-	-
7.3.4.01.03	Gtos. Produc. (ND) Repuestos - Ma	-	90.00
7.3.4.01.04	Gtos. Produc. (ND) Transp - Fletes	-	146.05
TOTAL		-	236.05
TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES		22,485.06	13,761.27

NOTA 21. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

15% DE UTILIDADES PARA LOS TRABAJADORES		
	UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	4.254,27
+	GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS	22.543,06
(-)	AMORTIZACIÓN DE LAS PÉRDIDAS DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS	-1.064,00
(=)	UTILIDAD GRAVABLE	25.733,33
	IMPUESTO CAUSADO (ANTICIPO DETERMINADO) CASILLERO 871	5.661,33
(-)	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.070,30
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	1.671,88
(-)	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1.218,66
(=)	SUBTOTAL A FAVOR	820,24