

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

#### a. Descripción

**INDUSUELAS SIERRA SERRANO S. A.**, con RUC 1891707270001, 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. La oficina principal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Ambato.

#### 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:

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

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 Administración de la empresa considera que las situaciones de costos altos en las materias primas, y la falta de alternativas en las políticas-económicas son la consecuencia para que los resultados financieros estén por debajo del punto de equilibrio. La administración seguirá adoptando las medidas de optimización de costos y gastos para cumplir las operaciones programadas para el año 2020.

El mundo comienza a hacer cuentas del impacto que tendrá la pandemia de COVID-19 en la economía. Economistas ya califican la situación como la peor desde la Segunda Guerra Mundial o, incluso, desde la Gran Depresión de los años 30' del siglo pasado.

¿Cuáles son los cálculos para Ecuador? Si bien el Banco Central del Ecuador (BCE) y organismos multilaterales todavía no han publicado cálculos del impacto de la crisis sanitaria en el país, al ser muy prematuro, el vicepresidente Otto Sonnenholzner mencionó en días pasados una cifra preliminar: \$ 2.000 millones en afectaciones, es decir, cerca del 2 % del Producto Interno Bruto (PIB).

Para el **año 2020**, la **economía ecuatoriana** recuperará paulatinamente la senda de crecimiento al prever una tasa de variación de 0,69%, alcanzando un PIB constante de USD 72.309 millones y un PIB nominal de USD 109.667

## **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 2019.

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 reflejan 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 determinado en nuestros precios de venta a consideración del mercado.

### **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 de la empresa. Se miden inicialmente, por su valor razonable determinado por las circunstancias u alguna actividad que se relacione con este grupo.

### **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:

<b>CUENTAS</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VIDA UTIL</b>
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 del 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. 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.

### **3.12. 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.

### **3.13. 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.

### **3.14. 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).

### **3.15. 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 2019 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

### **3.16. 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.

### **3.17. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos se atribuyen 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.

#### **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.

### **3.18. 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.

### **3.19. 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.

### 3.20. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

### 3.21. 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:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.01.01	Caja Efectivo Fábrica	0,00	7,63
1.1.1.01.04	Caja Chica Fábrica	500,00	500,00
1.1.1.02.01	Banco Pichincha C. A.	70.605,21	17.446,66
1.1.1.02.02	Bco. Internacional	1.107,04	-2.333,46
TOTAL DISPONIBLE		72.212,25	15.620,83

## 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.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.01.01	Cientes No Relacionados Locales	124.249,18	144.243,26
1.1.2.01.02	Cientes Relacionados Locales	15,99	1.483,84
1.1.2.02.01	Cartera de Cheques Postfechados	21.898,47	41.165,59
1.1.2.03.01	(-) Prov. Acumulada Ctas. Incobrables	-58.615,23	-58.615,23
TOTAL CLIENTES		87.548,41	128.277,46

### NOTA 5.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.05.	ANTICIPO ROL DE PAGOS	84,98	310,06
1.1.2.06.	DEUDORES VARIOS EXTERNOS	48.769,06	54.774,24
1.1.2.08.	ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	6.722,85	16.416,54
1.1.2.10.	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA - IVA	5.084,44	820,24
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		60.661,33	72.321,08

## NOTA 6. IMPUESTOS

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.10.	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA - IVA	5.084,44	820,24
TOTAL IMPUESTOS		5.084,44	820,24

## NOTA 7. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2019 se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de acuerdo al detalle siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA SUELAS	50.507,68	68.457,08
1.1.3.02.	INVENTARIO MATERIA PRIMA FUNDICIÓN	0,00	4.223,98
1.1.3.03.	INVENTARIO MATERIA PRIMA RECUPERADO FA	2.249,75	5.766,27
1.1.3.04.	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	2.944,62	2.944,62
1.1.3.05.	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	4.244,71	2.684,00
TOTAL REALIZABLE		59.946,76	84.075,95

## NOTA 8. DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.5.01	PAGOS POR ANTICIPADO	808,78	864,75
TOTAL DIFERIDO		808,78	864,75

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 2019	AÑO 2018
1.2.1.01.01	Terrenos CALTU	39.361,54	39.361,54
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE		39.361,54	39.361,54

## NOTA 9.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
12.2.01.01	Equipo de Oficina	1.266,73	1.266,73
12.2.02.01	Programas de Computación	3.121,43	3.121,43
12.2.03.01	Muebles y Enseres	4.192,86	4.192,86
12.2.04.01	Maquinaria y Equipo	294.946,14	531.264,34
12.2.05.01	Equipo de Computo	9.582,24	9.582,24
12.2.06.01	Moldes	29.314,02	29.314,02
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		342.423,42	578.741,62

## NOTA 9.2 DEPRECIACION ACUMULADA

9.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.2.2.09.01	Dep Acum Equipo de Oficina	-1.266,73	-1.210,71
1.2.2.09.02	Dep Acum Programas de Computación	-3.121,32	-3.121,32
1.2.2.09.03	Dep Acum Muebles y Enseres	-3.632,34	-3.363,20
1.2.2.09.04	Dep Acum Maquinaria y Equipo	-236.627,48	-406.237,39
1.2.2.09.05	Dep Acum Equipo de Computo	-9.574,06	-9.574,06
1.2.2.09.06	Dep Acum Moldes	-29.314,02	-28.114,09
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-283.535,95	-451.620,77

## NOTA 10. PROVEEDORES

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

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.01.01	Proveedores Locales NO Relacionados	-2.548,44	-7.962,60
2.1.1.01.02	Proveedores Locales Relacionados	-4.320,00	-2.889,82
2.1.1.01.04	Proveedores Exterior NO Relacionados	-22.904,50	0,00
TOTAL PROVEEDORES		-29.772,94	-10.852,42

## NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.2.01.	OBLIGACIONES CON TERCEROS	-1.438,49	-1.338,11
2.1.2.02.	OBLIGACIONES LABORALES	-17.234,69	-3.239,77
2.1.2.03.	OBLIGACIONES IESS	-2.853,87	-2.988,27
2.1.2.04.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RENTA	-273,74	-377,43
2.1.2.05.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA	-847,99	-3.290,03
2.1.2.08.	ACREEDORES VARIOS	-491,00	-300,00
2.1.2.09.	DIVIDENDOS POR PAGAR	-217.411,89	-30.851,28
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-240.551,67	-42.384,89

## NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO

Mediante Decreto de 23 de agosto de 2018 publicado en el suplemento del Registro Oficial No. 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 se mantiene en los mismos valores de acuerdo al año anterior 2018, como se demuestra en el siguiente cuadro:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.2.1.01.01	Prov. Laboral - Jubilación	-11.619,88	-11.619,88
2.2.1.01.02	Prov. Laboral - Desahucio	-2.859,15	-2.859,15
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES		-14.479,03	-14.479,03

### NOTA 13. PATRIMONIO

#### NOTA 13.1 CAPITAL

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

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
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 CAPITAL		-50.000,00	-50.000,00

#### NOTA 13.2 RESERVAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.2.1.02.01	Reserva Legal	-55.121,00	-55.121,00
3.2.1.02.02	Reserva Facultativa	-44.951,49	-122.482,70
TOTTAL RESERVAS		-100.072,49	-177.603,70

En este período, se consideró 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 44.951,49 USD.

### NOTA 13.3 RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.3.1.03.02	Pérdidas Años Anteriores	0,00	71.519,91
3.3.1.03.03	Resultados Acumulados Adopción NIIF	12.873,85	12.873,85
3.3.1.03.04	Utilidades Acumuladas Hernando S	-28.747,03	-168.981,00
3.3.1.03.05	Utilidades Acumuladas Claudia S	-5.385,20	-41.740,46
3.3.1.03.06	Utilidades Acumuladas Adriana S	-6.023,34	-41.740,46
TOTTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-27.281,72	-168.068,16

### NOTA 13.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
	RESULTADOS DEL PERIODO	82.731,31	-4.254,27
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		82.731,31	-4.254,27

### NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.1.1.01	VENTAS TARIFA 12%	-357.732,31	-504.184,70
4.1.1.02.	VENTAS TARIFA 0%	-12,00	0,00
4,1,1,01,07	VENTAS ACTIVOS FIJOS	-60.000,00	-24.196,43
4.1.1.03.	DESCUENTOS VENTAS FABRICA	40,23	139,31
4.1.1.04.	DEVOLUCIÓN VENTAS FABRICA	8.219,35	4.281,77
4.1.2.03.	INGRESOS DIFERENCIA DE CARTE	-18,44	-51,15
4.2.2.01.	OTROS INGRESOS	-430,72	-6.243,60
TOTAL INGRESOS		-409.933,89	-530.254,80

### NOTA 15. COSTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.1.01.	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	350.056,51	397.686,97
5.1.1.02.	COSTO DE VENTAS ADQUIRIDOS	282,29	13.154,33
5.1.1.02.05	COSTO VENTAS ACTIVOS FIJOS	27.819,55	14.000,00
TOTAL COSTOS		378.158,35	424.841,30

## NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.1.1.01	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVO	6.519,63	6.883,87
7.1.1.02	GASTOS SEGUROS REASEGUROS	1.615,95	1.804,91
7.1.1.03	GASTOS GESTIÓN	0,00	1.428,87
7.1.1.04	GASTOS BENEFICIOS IESS ADMINISTRATIVO	5.496,06	5.638,58
7.1.1.05	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	362,22	1.105,55
7.1.1.06.	GASTOS DEPRECIACIONES ADMINISTRATIVO	325,16	381,75
7.1.1.07.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	8.378,28	5.188,08
7.1.1.08.	GASTOS SERVICIOS BASICOS ADMINISTRATIVOS	1.418,57	372,95
7.1.1.09.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	8.628,61	9.859,76
7.1.1.10.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2.048,61	2.547,00
7.1.1.11.	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.806,28	4.740,84
7.1.1.13.	GASTOS COMBUSTIBLES VEHÍ ADMINISTRATIVO	78,53	0,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		38.677,90	39.952,16

## NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.1.2.01.	SUELDOS VENTAS	20.420,05	23.023,58
7.1.2.03.	GASTOS PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	96,48	241,97
7.1.2.04.	GASTO PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0,00	14,00
7.1.2.05.	GASTOS BENEFICIOS IESS VENTAS	8.210,04	8.503,41
7.1.2.06.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES VENTAS	100,00	0,00
7.1.2.07.	OTROS GASTOS VENTAS	1.838,08	3.493,17
7.1.2.11.	GASTOS TRANSPORTES VENTAS	82,73	150,32
7.1.2.12.	GASTOS COMBUSTIBLES VENTAS	214,26	344,43
TOTAL GASTOS DE VENTA		30.961,64	35.770,88

## NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.1.3.01.	GASTOS BANCARIOS	4.335,91	2.951,14
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		4.335,91	2.951,14
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES		73.975,45	78.674,18

## NOTA 19. GASTOS NO DEDUCIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
7.3.1.01.	GASTOS IMPUESTOS Y COLABORACIONES	40.527,17	17.883,21
7.3.1.04.	GASTOS INCOBRABLES NO DEDUCIBLES	4,23	4.601,85
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		40.531,40	22.485,06

## NOTA 20. CONCILIACION TRIBUTARIA

	UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE		-84.083,76
( + )	GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS		40.531,40
	PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES		43.552,36
	ANTICIPO DETERMINADO (CAMPO 879 AÑO ANTERIOR)		3.332,15
( = )	CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO		-3.332,15
( - )	RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		-932,05
( - )	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		-820,24
( = )	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		-5.084,44

## NOTA 21.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2019 han sido presentados y aprobados por la Junta General de Accionistas.