

Oficio 02-AE-LA FORTALEZA 2020

Ambato, 8 de junio de 2020

Señor
Luís Montenegro
GERENTE DE LA FORTALEZA
Presente

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato para realizar la auditoría a los estados financieros de LA FORTALEZA CIA. LTDA., por el período terminado el 31 de diciembre de 2019, adjunto el informe que contiene el dictamen con la opinión de los auditores independientes, los estados financieros examinados y las notas a los estados financieros.

También se adjunta el informe confidencial de control interno y una carta de representación que agradeceremos se sirva devolvernos legalizada conjuntamente con los estados financieros firmados.

Estos informes deberán ser remitidos a la Superintendencia de Compañías, posteriormente remitidos a los auditores en PDF.

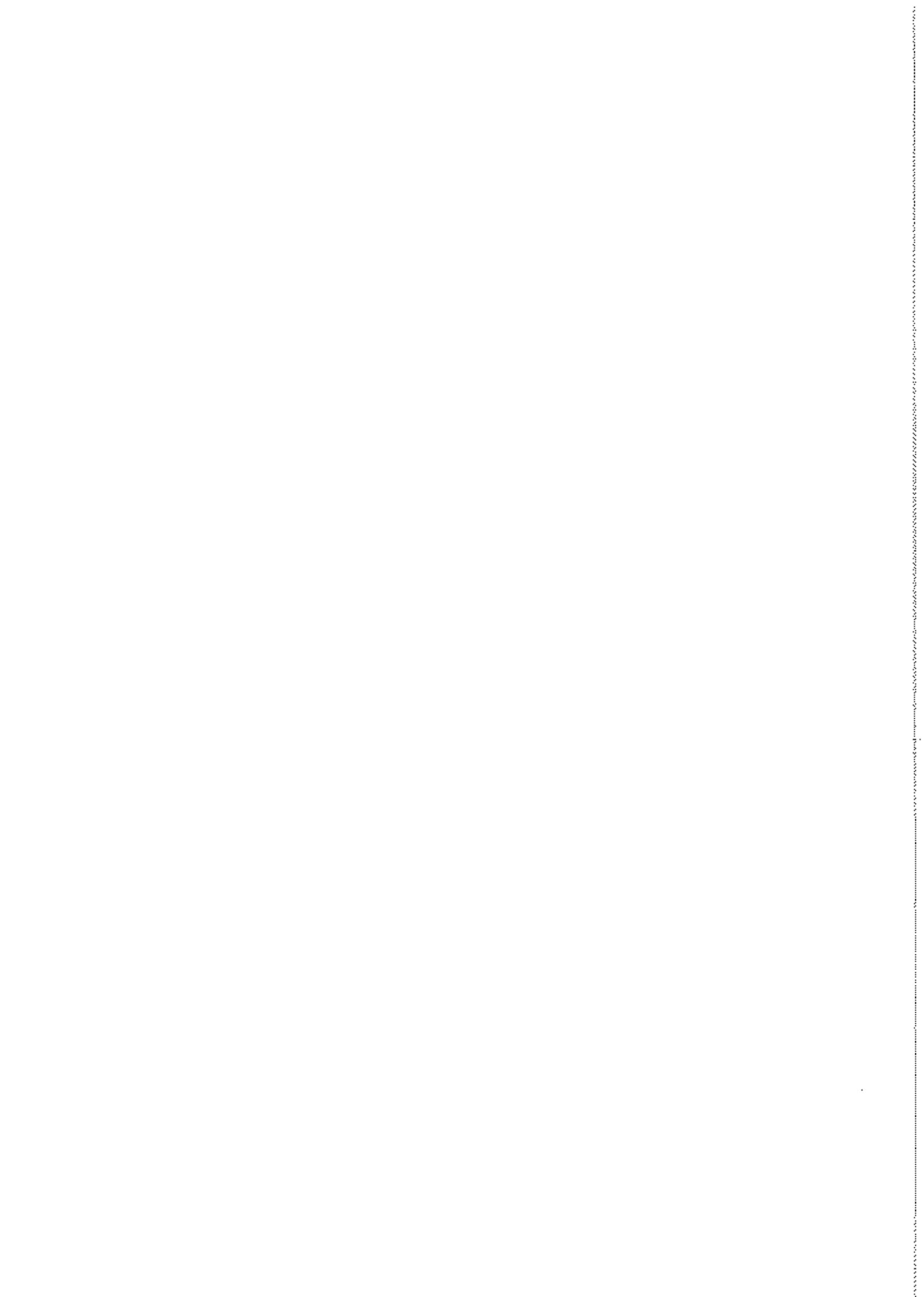
Hacemos propicia la oportunidad para reiterar nuestro agradecimiento por las facilidades que nos proporcionaron para realizar nuestra actividad de control.

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg. Nac. Aud.Ext. SC -RNAE-296

Adj. 2 informes



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**LA FORTALEZA
CÍA. LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

INDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1 - 4

Ambato, 8 de mayo de 2020

Ingeniero
Luis Tiberio Montenegro Arellano
GERENTE GENERAL DE LA FORTALEZA CÍA. LTDA.
Presente

REF: Informe confidencial para la Administración referente a la revisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

Con relación al examen de los estados financieros de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, 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 **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.** 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.

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

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,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Altamirano N.', with a long horizontal flourish extending to the right.

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

LA FORTALEZA CÍA. LTDA. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2019

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

En el examen anterior se emitieron tres recomendaciones de las cuales dos se cumplieron y una no fue aplicada lo expresado se resume en el siguiente cuadro:

Provisión Cuentas Incobrables

La provisión superó el monto permitido en la LORTI; en este ejercicio únicamente realizaron un incremento de 42,21 USD, con la finalidad de establecer un monto de provisión que les permita cubrir los saldos de la cartera considerada como incobrable.

Constatación física de Inventarios

No presenciamos la constatación física de los inventarios debido a que nuestra contratación fue extemporánea; la toma física de las existencias fue realizada por personal de la empresa, verificamos los resultados con los detalles legalizados que nos fueron proporcionados.

Sustancias Catalogadas Sujetas a Fiscalización

Situación similar que lo expresado en el párrafo precedente se presentó en lo relacionado con este inventario, pero en este caso además nos entregaron los reportes remitidos a la Institución responsable del control de estos productos.

Recomendación

1. Al Gerente

Por la importancia de las recomendaciones emitidas en nuestro informe anterior, sugerimos su aplicación de manera permanente, de modo que la Gerencia disponga de información oportuna y confiable para la toma de decisiones.

Documentos y Cuentas por Cobrar CLIENTES no relacionados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, así como su clasificación por antigüedad de saldos, constan en los siguientes cuadros:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.05.01	Documentos y Cuentas por Cobrar CLIENTES no relacionado	202.676,34	198.111,14
TOTAL		202.676,34	198.111,14

Antigüedad	Valor	%
Corriente	66.126,21	32,63
0 - 30	14.549,46	7,18
31 - 60	10.182,21	5,02
61 - 120	2.482,68	1,22
121 - 180	2.356,33	1,16
181 - 360	6.514,96	3,21
361 - 720	13.979,48	6,90
Más de 720	86.485,05	42,67
TOTAL	202.676,38	100,00

Como se observa, la cartera de clientes con saldos que tienen antigüedad que supera los 720 días, representa el 42,67% del total de obligaciones.

De este valor, la empresa considera como incobrable 56 195,88 USD correspondientes a saldos de 21 clientes; este valor se encuentra respaldado con la Provisión Acumulada al 31 de diciembre de 2019.

Sin embargo, de lo expresado en el párrafo precedente, debido a la antigüedad de estos valores, se considera que la diferencia de 30 289,17 USD, son de dudosa recuperación, por consiguiente, la provisión acumulada, no es suficiente para cubrir una eventual contingencia de incobrabilidad.

Recomendación

2. Al Gerente

Dispondrá que mensualmente la contadora prepare un reporte de cartera clasificada por antigüedad de saldos, información que le permitirá realizar un análisis del comportamiento de las obligaciones vencidas y por vencer de los clientes, así como el movimiento individual de las ventas y cobranzas de cada uno de ellos.

A base de esta información adoptará políticas y procedimientos que le permitan incrementar el volumen de ventas sin descuidar la recuperación de cartera.

Con relación a los saldos vencidos y por vencer, así como de los valores considerados como incobrables, previo la eliminación con cargo a la provisión acumulada, impulsará gestiones de cobro para lograr su recuperación.

Mayo 8 de 2020

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

LA FORTALEZA
CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

ÍNDICE GENERAL

PARTE I

- INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II

- INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO

ÍNDICE

DICTAMEN 1 - 3

ESTADOS FINANCIEROS 4 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9 - 42

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

LA FORTALEZA CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, excepto por el efecto del asunto descrito en la sección fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

2. Bases para la opinión

Como se revela en la Nota 5, la cartera de clientes asciende a 202.676,34 USD; e incluye saldos por 86.485,05 USD que tienen una antigüedad que supera los 720 días y representan el 42,67% del total de obligaciones. De este valor, la empresa considera como incobrable 56.195,88 USD correspondientes a saldos de 21 clientes, los cuales estarían respaldados con la Provisión Acumulada al 31 de diciembre de 2019.

Sin embargo, la diferencia de 30.289,17 USD, por su antigüedad, también se considera que son de dudosa recuperación, por consiguiente, la provisión acumulada, no es suficiente para cubrir una eventual contingencia de incobrabilidad.

Debido a la contratación extemporánea para la realización del examen, no observamos la constatación física de los inventarios, los saldos fueron establecidos a base de la toma física realizada por el personal de la empresa.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de

Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

4. Responsabilidades de la Administración de los encargados del gobierno de la empresa en relación con los estados financieros

La Administración de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha. (Nota 19)
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **LA FORTALEZA CÍA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Ambato, mayo 8 de 2020

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-29

LA FORTALEZA CIA LIDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO		526,051.90	586,879.46
ACTIVO CORRIENTE		397,813.80	448,080.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 4	8,929.47	15,881.97
1.01.01.01. CAJA		900.00	900.00
1.01.01.02. BANCOS		8,029.47	14,981.97
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	188,998.16	231,439.14
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		244,661.04	282,031.69
1.01.02.06. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	4,616.10
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		525.00	945.00
1.01.02.09. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 5.1	(56,195.88)	(56,153.65)
INVENTARIOS	NOTA 6	181,687.76	182,630.32
1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		40,645.31	97,145.20
1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1,339.62	3,172.50
1.01.03.03. INVENTARIOS DE SUMINISTROS A SER CONSUMIDO		18,268.57	12,774.58
1.01.03.05. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS		16,281.31	12,473.06
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRAS		105,132.95	56,064.98
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	12,432.30	10,908.27
1.01.04.01. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		2,515.87	2,523.93
1.01.04.05.03. ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES		9,916.43	3,157.07
1.01.04.05.04. ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS		-	4,376.00
1.01.04.04. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		-	851.27
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 8	5,774.11	7,301.22
1.01.05.02. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		603.71	790.39
1.01.05.03. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		2,094.75	2,599.18
1.01.05.05. RETENCIONES DE CLIENTES		3,075.65	3,911.65
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	124,007.10	135,746.54
1.02.01.01. TERRENOS		77,277.15	77,277.15
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES		7,528.00	7,528.00
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO		147,991.52	147,502.95
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		18,468.88	16,646.03
1.02.01.09. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO		26,486.87	26,486.87
1.02.01.10. EQUIPO DE OFICINA		230.00	230.00
1.02.01.12. DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(153,975.33)	(139,984.46)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 10	4,231.00	3,052.00
1.02.07.06. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		4,231.00	3,052.00
PASIVO		(293,988.04)	(416,724.33)
PASIVO CORRIENTE		(278,632.43)	(271,628.88)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	(198,799.48)	(172,995.10)
2.01.03.01.01. PROVEEDORES LOCALES		(80,074.10)	(58,990.28)
2.01.03.02.01. PROVEEDORES DEL EXTERIOR		(118,725.28)	(114,004.82)
(OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES)		(79,833.05)	(98,633.78)
2.01.07.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	NOTA 11.1	(10,001.69)	(9,848.81)
2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	NOTA 11.1	-	(6,697.51)
2.01.07.03. OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 11.2	(1,879.82)	(2,679.49)
2.01.07.04. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	NOTA 11.2	(3,969.35)	(5,614.97)
2.01.07.06. OBLIGACIONES POR DIVIDENDOS POR PAGAR	NOTA 11.3	(52,177.81)	(68,000.01)
2.01.09. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 11.4	(4,943.33)	-
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	NOTA 11.5	(5,282.37)	(5,792.99)
2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 11.6	(1,579.59)	-
PASIVO NO CORRIENTE	NOTA 12	(115,347.61)	(145,095.45)
2.02.03.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 12.1	(29,828.94)	(45,239.83)
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 12.2	(48,466.88)	(62,803.83)
2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	NOTA 12.3	(37,051.79)	(37,051.79)
PATRIMONIO	NOTA 13	(132,071.86)	(170,155.13)
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	NOTA 13.1	(50,000.00)	(50,000.00)
3.04.01. RESERVA LEGAL	NOTA 13.2	(37,181.07)	(37,181.07)
3.05.05. PERDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES POR PLANES Y BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 13.3	(31,592.73)	(19,047.09)
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	NOTA 13.4	(216,771.47)	(216,771.47)
3.06.02. PÉRDIDAS ACUMULADAS	NOTA 13.4	157,295.56	116,815.66
3.06.03. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF	NOTA 13.4	(4,951.06)	(4,951.06)
RESULTADO DEL PERIODO (PÉRDIDA)	NOTA 13.5	50,628.91	40,979.90
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(526,051.90)	(586,879.46)

Las 22 Notas son parte integrante de los Estados Financieros.


LUIS MONCENERO
GERENTE


LILIANA CAMPOS
CONTADORA

LA FORTALEZA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
VENTAS NETAS	NOTA 14.1	(620.669,61)	(717.509,35)
4.01.01. VENTA DE BIENES		(604.484,84)	(714.126,02)
4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS		(100,33)	(339,30)
4.03. OTRAS RENTAS		(16.084,44)	(3.044,03)
(-)COSTO DE PRODUCCION	NOTA 14.2	524.737,66	588.359,50
5.01.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	NOTA 14.2.1	382.910,96	442.823,60
5.01.01.02. COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS		-	-
5.01.01.03. IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		163.434,01	224.294,55
5.01.01.06. COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		43.226,18	17.179,95
5.01.01.08. COSTO PRODUCCION SUELAS		176.250,77	201.349,10
5.01.02. MANO DE OBRA DIRECTA	NOTA 14.2.2	94.639,14	99.128,30
5.01.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		85591,47	91.046,80
5.01.02.02. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		2359,54	1.568,46
5.01.02.03. GASTOS ACTUARIAL		6688,13	6.513,04
5.01.04. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	NOTA 14.2.3	47.187,56	46.187,45
5.01.04.01. DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7.399,31	9.247,92
5.01.04.06. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1307	1.213,88
5.01.04.07. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		8.139,05	12.288,21
5.01.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		30.342,20	23.437,44
5.01.05. COSTO ELABORACIÓN DE CALZADO	NOTA 14.2.4	-	220,15
5.01.05.03. PZ. SUMINISTROS Y MATERIALES DE CALZADO		-	220,15
UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN Y VENTAS		(95.931,95)	(129.149,85)
GASTOS		147.739,87	166.484,24
5.02.01. GASTOS DE VENTA	NOTA 15	48.882,65	57.699,02
5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		14.155,36	21.373,34
5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		3.643,54	6.316,14
5.02.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3.560,72	2.381,42
5.02.01.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		481,13	636,53
5.02.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		2.305,91	1.723,26
5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		849,68	848,71
5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO		675,00	1.350,00
5.02.01.10. COMISIONES		9.381,61	13.104,60
5.02.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		105,34	652,87
5.02.01.12. COMBUSTIBLES		1.414,89	1.157,98
5.02.01.13. LUBRICANTES		-	223,21
5.02.01.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		1.022,33	-
5.02.01.15. TRANSPORTE		677,26	1.356,04
5.02.01.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y el		785,27	-
5.02.01.17. GASTOS DE VIAJE		5.127,15	4.654,54
5.02.01.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		2.943,04	735,65
5.02.01.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		598,10	233,88
5.02.01.23.06. OTROS ACTIVOS		-	135,22
5.02.01.27. OTROS GASTOS		1.156,32	815,63
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 16	87.454,11	100.514,48
5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		24.326,75	32.966,28
5.02.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		4.975,60	7.376,75
5.02.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		4.466,97	3.942,29
5.02.02.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		835,73	1.315,36
5.02.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		20.986,23	2.561,11
5.02.02.06. REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		-	-
5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.850,09	3.564,73
5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	13.695,60
5.02.02.10. COMISIONES		2.959,85	7.304,03
5.02.02.12. COMBUSTIBLES		-	-
5.02.02.13. LUBRICANTES		107,14	-
5.02.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		4.124,07	5.125,37
5.02.02.15. TRANSPORTE		1.081,27	891,25
5.02.02.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y el		1.371,39	3.181,58
5.02.02.17. GASTOS DE VIAJE		690,45	991,85
5.02.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		865,52	1.174,38
5.02.02.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		-	387,96
5.02.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4.833,80	5.697,84
5.02.02.21. DEPRECIACIONES		6.591,56	6.352,83
5.02.02.23. GASTO DETERIORO		2.149,15	-
5.02.02.27. OTROS GASTOS		2.288,54	3.985,27
5.02.03. GASTOS FINANCIEROS	NOTA 17	5.862,67	4.594,96
5.02.03.01. INTERESES		4.300,55	2.800,43
5.02.03.02. COMISIONES		1.562,12	1.794,53
5.02.03.03. GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		-	-

5.02.04. OTROS GASTOS
 5.02.04.02. OTROS NO DEDUCIBLES
 RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)
 6. GASTO IMPUESTO A LA RENTA
 6.01. GASTO IMPUESTO A LA RENTA
 PERDIDA DEL EJERCICIO

NOTA 18	5.540,44	3.675,78
	5.540,44	3.675,78
	51.807,92	37.334,39
NOTA 19	(1.179,00)	(3.052,00)
	(1.179,00)	(3.052,00)
	50.628,92	34.282,39

Las 22 Notas son parte integrante de los Estados Financieros

51.807,91
 0,01



LILIANA CAMPOS
 GERENTE



LILIANA CAMPOS
 CONTADORA

LA FORTALEZA RELAFOR CIA LTDA
PARQUE INDUSTRIAL AMBATO - CALLE TERCERA BODEGA 32 A
RUC:1890153271001 - EXPEDIENTE: 37425
AÑO 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-6.872,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	10.432,63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	653.269,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	652.949,25 P
Cobros procedentes de regalías, exentas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas aseguradas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	420,00 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-622.896,95
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-209.962,13 N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-108.009,53 N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas aseguradas	95010204	-4.124,07 N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-15.823,00 N
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-3.017,32 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1.864,29
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	357,14 P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-2.251,41 N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-15.410,89
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-15.410,89 P
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9501	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9500	15.801,97	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	16.929,47	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 30.628,91

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 14.958,89

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	13.990,87	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversión por deterioro) reconocidos en los resultados del periodo	9702	3.116,47	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-1.791,31	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-337,14	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 46.102,70

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	41.061,66	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	420,00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-1.524,01	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-1.206,50	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-6.349,40	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	23.804,25	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	132,88	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-2.445,31	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	6.012,21	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-15.823,00	D

Flujos de efectivo o netos procedentes de actividades en actividades de operación

9820 10.432,63

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
LUIS MONTENEGRO ARELLANO
40072554

CONTADOR
LILIANA CAMPOS PEREZ
1803594162

LA FORTALEZA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

LA FORTALEZA CÍA. LTDA., con RUC 1890153271001, domiciliada en la ciudad de Ambato – Ecuador, fue constituido el 15 de agosto de 2000. Su objetivo principal es la Fabricación de Suelas de Poliuretano y su actividad secundaria es la Fabricación de Calzado, Venta al por mayor y menor de productos y materiales de zapatería; Venta al por mayor y menor de calzado.

b. Representante Legal

El Ing. Montenegro Arellano Luis Tiberio 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 LA FORTALEZA CÍA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

La Compañía creada por escritura pública otorgada ante el Notario Quinta del cantón Quito, el 18 de agosto de 2000, que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante Resolución No. SC.DIC.A.2012.621 de 20 de diciembre de 2012.

El 7 de julio de 2008, mediante Escritura Pública otorgada en la Notaría Décimo Cuarta del Cantón Quito, se realizó una cesión de participaciones, quedando estructurado el capital de la siguiente manera:

	PARTICIPACIONES
Hernando Sierra Cano	25 500
Joaquín Sierra Mercado	24 500
TOTAL	50 000

El control de la empresa es ejercido por la Junta de Directorio.

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 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 periodo 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 periodo 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:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Edificios	20	
Muebles y enseres	10	-
Maquinaria y equipo	10	-
Equipo de computación	3	-
Vehículos, equipo de transporte y caminero	5	-

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 periodos 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 periodo 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 periodo 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 2019 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo 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 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

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.

MA

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

1.01.01.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.01.01.01	Caja General	500,00	500,00
1.01.01.01.02	Caja Chica	400,00	400,00
TOTAL		900,00	900,00

1.01.01.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta Cte 3147975704	4.564,85	(2.645,51)
1.01.01.02.02	Banco Guayaquil Cta Cte 754968-7	938,23	214,94
1.01.01.02.03	Banco Internacional	2.046,97	2.498,64
1.01.01.02.04	Banco Pro Credit	479,42	14.833,90
TOTAL		8.029,47	14.901,97

TOTAL DISPONIBLE	8.929,47	15.801,97
------------------	----------	-----------

NOTA 5. EXIGIBLE

1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.05.01	Documentos y Cuentas por Cobrar CLIENTES no relacionado	202.676,34	198.111,14
1.01.02.05.02	Cheques Posfechados CLIENTES no relacionados	41.984,70	83.920,55
TOTAL		244.661,04	282.031,69

El detalle de las obligaciones por cobrar clasificada por antigüedad de saldos consta en el siguiente cuadro:

Antigüedad	Valor	%
Corriente	66.126,21	32,63
0 - 30	14.549,46	7,18
31 - 60	10.182,21	5,02
61 - 120	2.482,68	1,22
121 - 180	2.356,33	1,16
181 - 360	6.514,96	3,21
361 - 720	13.979,48	6,90
Más de 720	86.485,05	42,67
TOTAL	202.676,38	100,00

Como se observa, la cartera de clientes con saldos que tienen una antigüedad que supera los 720 días representa el 42,67% del total de obligaciones.

De este valor, la empresa considera como incobrable 56 195,88 USD correspondientes a saldos de 21 clientes; este valor se encuentra respaldado con la Provisión Acumulada al 31 de diciembre de 2019.

Sin embargo, de lo expresado en el párrafo precedente, debido a la antigüedad de estos valores, se considera que la diferencia de 30 289,17 USD, son de dudosa recuperación, por consiguiente, la provisión acumulada, no es suficiente para cubrir una eventual contingencia de incobrabilidad.

**1.01.02.06. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
RELACIONADOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.06.01	Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados	-	4.616,10
TOTAL		-	4.616,10

1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.08.01	Otras cuentas por cobrar	525,00	945,00
TOTAL		525,00	945,00

1.01.02.09. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.02.09.01	Provisión cuentas incobrables	(56.195,88)	(56.153,65)
TOTAL		(56.195,88)	(56.153,65)

TOTAL EXIGIBLE	231,439.14	269,277.04
-----------------------	-------------------	-------------------

NOTA 6 REALIZABLE

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

1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.01.01	Inventarios materia prima Químicos	17.992,29	71.020,28
1.01.03.01.02	Inv Materia Prima Cambriones	9.703,92	10.412,87
1.01.03.01.03	Inv Materia Prima Pintura	10.375,03	11.143,49
1.01.03.01.05	Inv. Químicos MP Activadores	2.574,07	4.568,56
TOTAL		40.645,31	97.145,20

La recepción utilización y consumo de los productos químicos han sido reportados al Ministerio de Gobierno; el último reporte corresponde a diciembre de 2019.

1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.02.01	Inventario de productos en proceso Suelas	1.359,62	3.172,50
TOTAL		1.359,62	3.172,50

1.01.03.03. INVENTARIOS DE SUMINISTROS A SER CONSUMIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.03.02	Inventario suministros de Zapatería	1.469,92	1.469,92
1.01.03.03.04	Inv Suministros Embalaje	16.798,65	12.304,66
TOTAL		18.268,57	13.774,58

1.01.03.05. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.05.01	Inventario de productos terminados	15.307,37	11.773,44
1.01.03.05.02	Inventario Activadores Fortaleza	973,94	699,62
TOTAL		16.281,31	12.473,06

1.01.03.06. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.03.06.01	Inventarios de Producto Terminado Suelas Terceros	11.557,14	7.534,79
1.01.03.06.02	Inventario producto terminado (Pegantes y Acabados)	90.531,11	43.013,15
1.01.03.06.03	Inventario Zapatos	2.148,68	4.990,05
1.01.03.06.04	Inv. Activadores Fortaleza	0,00	0,00
1.01.03.06.05	Inventario Artículos Embalaje	0,00	0,00
1.01.03.06.06	Inv. Hormas	896,02	526,99
TOTAL		105.132,95	56.064,98

TOTAL REALIZABLE

181.687,76

182.630,32

NOTA 7 DIFERIDO

1.01.04.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.04.01.01	Seguros pagados por Anticipado Vehículos	83,97	98,66
1.01.04.01.02	Seguros pagados por Anticipado Fábrica	2.431,90	2.425,27
TOTAL		2.515,87	2.523,93

1.01.04.03.03. ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.04.03.03.01	Anticipo Proveedores Varios	2.060,96	0,00
1.01.04.03.03.05	Poalacin David	50,00	0,00
1.01.04.03.03.08	Dr. Morales Abogado tramites judicial	450,00	450,00
1.01.04.03.03.11	Alaba Fabricio	2.450,00	2.450,00
1.01.04.03.03.15	Fideicomiso Fondo Nacional	69,47	257,07
1.01.04.03.03.20	Leonidas Jallasi	4.836,00	0,00
TOTAL		9.916,43	3.157,07

1.01.04.03.04. ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.04.03.04.03	Anticipo Leonidas Jallasi	0,00	4.376,00
TOTAL		-	4.376,00

1.01.04.04. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.04.04.15	Vehículo Marco Pérez	0,00	800,00
1.01.04.04.20	Anticipo Empleados	0,00	51,27
TOTAL		-	851,27

TOTAL DIFERIDO

12.432,30

10.908,27

NOTA 8 IMPUESTOS

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

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**1.01.05.02 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.05.02.01	Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	603,71	790,39
TOTAL		603,71	790,39

1.01.05.03 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	2.094,75	2.599,18
TOTAL		2.094,75	2.599,18

1.01.05.05 RETENCIONES DE CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.01.05.05.01	Retenciones 1% de Clientes	3.075,65	3.911,65
TOTAL		3.075,65	3.911,65

TOTAL IMPUESTOS	5.774,11	7.301,22
------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2019
Terrenos	77.277,15	-	-	77.277,15
Muebles y Enseres	7.528,00	-	-	7.528,00
Maquinaria y Equipo	147.562,95	428,57	-	147.991,52
Equipo de Computación	16.646,03	1.822,86	-	18.468,89
Vehículos	26.486,87	-	1.493,99	26.486,87
Equipo de Oficina	230,00	-	-	230,00
TOTAL	275.731,00	2.251,43	1.493,99	277.982,43

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2018	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2019
Terrenos	-	-	-	-
Muebles y Enseres	6.902,26	103,57	-	7.005,83
Maquinaria y Equipo	99.924,80	9.247,92	-	107.324,11
Equipo de Computación	14.148,19	1.467,69	-	15.868,54
Vehículos	18.779,21	4.767,64	1.493,99	23.546,85
Equipo de Oficina	230,00	13,93	-	230,00
TOTAL	- 139.984,46	15.600,75	1.493,99	- 153.975,33

Handwritten mark

NOTA 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

1.02.07.06 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.02.07.06.01	Activos I.D. Jubilación Patronal	3.364,00	2.434,00
1.02.07.06.02	Activos I.D. Desahucio	867,00	618,00
TOTAL		4.231,00	3.052,00

NOTA 11 PASIVO A CORTO PLAZO

NOTA 11.1 PROVEEDORES

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	(80.074,10)	(58.990,28)
2.01.03.02.01	Proveedores del Exterior	(118.725,28)	(114.004,82)
TOTAL		(198.799,38)	(172.995,10)

El detalle de los proveedores es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR	%
GRUPO CANGURO	(72.217,92)	36,33%
FRABO	(25.900,00)	13,03%
INCAP	(71.431,28)	35,93%
GRUPO SINAI	(21.394,00)	10,76%
OTROS	(7.856,18)	3,95%
SALDO	(198.799,38)	100,00%

NOTA 11.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.07.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.07.01.01	IVA por Pagar	(2.954,91)	(3.440,87)
2.01.07.01.21	Retención Relación de Dependencia	(125,79)	(125,79)
2.01.07.01.22	ISD 5% por Pagar	(5.936,26)	(5.699,64)
2.01.07.01.30	Retenciones en la fuente renta	(483,23)	(303,87)
2.01.07.01.31	Retenciones en la fuente IVA	(501,50)	(278,64)
TOTAL		(10.001,69)	(9.848,81)

2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar		(6.697,51)
TOTAL		-	(6.697,51)

2.01.07.03. OBLIGACIONES CON EL IESS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.07.03.01	Aporte Personal	(728,32)	(980,26)
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	(936,41)	(1.260,33)
2.01.07.03.05	Fondos de Reserva por Pagar	(215,09)	(438,90)
TOTAL		(1.879,82)	(2.679,49)

2.01.07.04. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	(642,25)	(841,84)
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	(2.500,04)	(2.590,47)
2.01.07.04.03	Vacaciones por Pagar	(827,04)	(993,01)
2.01.07.04.04	Liquidación de Haberes de Trabajo	-	(1.189,65)
TOTAL		(3.969,33)	(5.614,97)

2.01.07.06. OBLIGACIONES POR DIVIDENDOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.07.06.01	Dividendos por Pagar Sr. Hernando Sierra	(47.000,00)	(47.000,00)
2.01.07.06.02	Dividendos por Pagar Sr. Joaquín Sierra	(5.177,01)	(21.000,01)
TOTAL		(52.177,01)	(68.000,01)

2.01.09. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.09.02	Préstamo Diners Club	(4.943,33)	-
TOTAL		(4.943,33)	-

2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.10.01	Anticipos de Clientes Locales	(282,37)	(5.792,99)
2.01.10.02	Anticipo Ing. Montenegro	(5.000,00)	-
TOTAL		(5.282,37)	(5.792,99)

2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar	(1.579,50)	-
TOTAL		(1.579,50)	-

TOTAL CORRIENTE CORTO PLAZO

(278.632,43)

(271.628,88)

NOTA 12 PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA 12.1 PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2.02.03.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.02.03.01.03	Préstamo Bco. Pro Credit	(29.828,94)	(45.239,83)
TOTAL		(29.828,94)	(45.239,83)

Corresponde al saldo por pagar del préstamo otorgado por Banco Pro Credit; esta obligación no presenta retraso en los pagos de capital e intereses; su movimiento fue el siguiente:

Detalle	USD
Saldo inicial	(45.239,83)
12 cuotas pagadas en el periodo	15.410,89
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(29.828,94)

NOTA 12.2 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.02.07.01.01	Jubilación Patronal	(37.276,33)	(49.118,11)
2.02.07.01.02	Provisión por Desahucio	(11.190,55)	(13.685,72)
TOTAL		(48.466,88)	(62.803,83)

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., mediante informe ACTUA-NIF JP-BD-(Certificado N° QUI-049918 de 20 de abril de 2020.

NOTA 12.3 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.02.10.01	Préstamo por Pagar Sr. Hernando Sierra	(37.051,79)	(37.051,79)
TOTAL		(37.051,79)	(37.051,79)

Corresponde a un préstamo concedido para financiar la compra del terreno donde funciona la empresa. No se han definido condiciones para el pago de esta obligación.

TOTAL NO CORRIENTE		
--------------------	--	--

	(115,347,61)	(145,095,45)
--	--------------	--------------

NOTA 13 PATRIMONIO

NOTA 13.1 CAPITAL

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.01.01.01	Capital Hernando Sierra 51%	(25,500,00)	(25,500,00)
3.01.01.02	Capital Joaquin Sierra 49%	(24,500,00)	(24,500,00)
TOTAL		(50,000,00)	(50,000,00)

NOTA 13.2 RESERVAS

3.04.01. RESERVA LEGAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.04.01.01	Reserva Legal	(37,181,07)	(37,181,07)
TOTAL		(37,181,07)	(37,181,07)

NOTA 13.3 PERDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES POR PLANES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

2.05.05. PERDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES POR PLANES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.05.05.01	Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes y Beneficios	(31,592,73)	(19,047,09)
TOTAL		(31,592,73)	(19,047,09)

NOTA 13.4 RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.06.01.01	Ganancias Acumuladas Sr. Hernando Sierra 51%	(110,553,45)	(110,553,45)
3.06.01.02	Ganancias Acumuladas Sr. Joaquín Sierra 49%	(106,218,02)	(106,218,02)
TOTAL		(216,771,47)	(216,771,47)

3.06.02. PÉRDIDAS ACUMULADAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.06.02.01	Pérdidas Acumuladas	157,795,56	116,815,66
TOTAL		157,795,56	116,815,66

3.06.03. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.06.03.01	Resultados acumulados provenientes de la adopción por Primera vez NIIF	(4.951,06)	(4.951,06)
TOTAL		(4.951,06)	(4.951,06)

RESULTADO DEL PERIODO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
	RESULTADOS DEL PERIODO		40.979,90
TOTAL		-	40.979,90

TOTAL PATRIMONIO

(182.700,77)

(170.155,13)

NOTA 14 INGRESOS Y COSTOS

NOTA 14.1 INGRESOS

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.01.01. VENTA DE BIENES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.01.01	Venta Materia Prima	(1.325,60)	(5.582,99)
4.01.01.02	Venta Producto Terminado	(323.393,24)	(402.011,82)
4.01.01.03	Venta Pegantes y Acabados	(139.550,18)	(190.246,73)
4.01.01.04	Venta de Zapatos	(686,52)	(691,48)
4.01.01.05	Venta de Suelas Terceros	(54.952,78)	(14.462,47)
4.01.01.06	Venta de Moldes y Maquetas	(810,00)	(1.260,00)
4.01.01.08	Venta de Aluminio Reciclado	(24,96)	-
4.01.01.09	Venta de Activadores	(83.384,42)	(99.691,96)
4.01.01.10	Venta de Activos Fijos	(357,14)	(178,57)
TOTAL		(604.484,84)	(714.126,02)

4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.01.02.01	Prestación de servicios	(100,33)	(339,30)
TOTAL		(100,33)	(339,30)

4.03. OTRAS RENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.03.05.01	Otras rentas	(1.647,35)	(1.235,87)
4.03.05.02	ORI - no Gravados	(4.144,76)	(1.808,16)
4.03.05.03	ORI - Gravable	(10.292,33)	-
TOTAL		(16.084,44)	(3.044,03)

TOTAL INGRESOS	(620.669,61)	(717.509,35)
-----------------------	---------------------	---------------------

NOTA 14.2 COSTOS DE PRODUCCIÓN DE VENTAS

NOTA 14.2.1 COSTOS POR MATERIALES UTILIZADOS

5.01.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

5.01.01.02. COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.01.02.02	Costo Moldes y Maquetas	-	-
TOTAL		-	-

5.01.01.03. IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.01.03.01	Costo Pegantes y Acabados	118.031,88	161.527,99
5.01.01.03.02	Costo Zapatos	706,22	602,55
5.01.01.03.03	Costo Activadores	44.695,91	62.164,01
TOTAL		163.434,01	224.294,55

5.01.01.06. COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.01.06.01	Compras Netas Locales de Materia Prima	897,22	4.872,93
5.01.01.06.02	Costo de Suelas y Otros Terceros	42.328,96	12.307,02
TOTAL		43.226,18	17.179,95

5.01.01.08. COSTO PRODUCCION SUELAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.01.08.01	Costo Producción Suelas	176.250,77	201.349,10

TOTAL	176.250,77	201.349,10
-------	------------	------------

TOTAL MATERIALES UTILIZADOS	382.910,96	442.823,60
-----------------------------	------------	------------

NOTA 14.2.2 COSTOS POR MANO DE OBRA DIRECTA

5.01.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
--

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.02.01.01	Sueldos y beneficios sociales Producción MOD	60.275,41	61.963,35
5.01.02.01.02	Horas Extras Producción MOD	457,22	1.966,16
5.01.02.01.03	Décimo Tercer Sueldo MOD	5.281,10	5.545,62
5.01.02.01.04	Décimo Cuarto Sueldo Producción MOD	4.293,67	4.415,39
5.01.02.01.05	Vacaciones Producción MOD	2.640,59	2.772,98
5.01.02.01.06	Aporte Patronal 12.15% Producción MOD	7.699,85	8.085,61
5.01.02.01.07	Fondos de Reserva Producción MOD	4.943,63	5.544,50
5.01.02.01.08	Desahucio MOD	-	603,19
5.01.02.01.09	Bono por Producción	-	150,00
TOTAL		85.591,47	91.046,80

5.01.02.02. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.02.02.0 2	Alimentación Personal Producción MOD	319,85	687,40
5.01.02.02.0 3	Gastos Médicos Producción MOD	175,67	75,54
5.01.02.02.0 4	Ropa de trabajo Producción MOD	1.158,71	805,52
5.01.02.02.0 6	Elementos de Protección Personal Producción	705,31	-
TOTAL		2.359,54	1.568,46

5.01.02.03. GASTOS ACTUARIAL

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.02.03.01	Costo Laboral Servicio actuales-actuarial	4.231,31	4.154,94
5.01.02.03.02	Interés Neto (Actuarial)	2.456,82	2.358,10
TOTAL		6.688,13	6.513,04

TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	94.639,14	99.128,30
-----------------------------------	------------------	------------------

NOTA 14.2.3 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

5.01.04.01. DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
--

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.04.01.01	Depreciación propiedades, planta y equipo	7.399,31	9.247,92
TOTAL		7.399,31	9.247,92

5.01.04.06. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

21

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.04.06.01	Mantenimiento Maquinaria Producción	1.307,00	1.213,88
TOTAL		1.307,00	1.213,88

5.01.04.07. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.04.07.01	Suministros materiales y repuestos	7.112,23	11.654,84
5.01.04.07.02	Elementos de Protección Personal Producción	-	633,37
5.01.04.07.03	Repuestos Maquinaria Producción	1.026,82	-
TOTAL		8.139,05	12.288,21

5.01.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.04.08.02	Elaboración de Moldes Fortaleza	2.322,47	6.984,25
5.01.04.08.03	Arrendamiento Galpón	13.695,60	-
5.01.04.08.04	Energía Eléctrica Producción	10.057,10	11.491,11
5.01.04.08.05	Suministros de Empaque	1.525,32	2.105,80
5.01.04.08.06	Moldes Aluminio	700,90	-
5.01.04.08.07	Impuesto salida de Divisas 5%	-	1.025,00
5.01.04.08.08	Suministros para Plantillas	2.040,81	1.831,28
TOTAL		30.342,20	23.437,44

TOTAL OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	47.187,56	46.187,45
---	------------------	------------------

NOTA 14.2.4 COSTO ELABORACIÓN DE CALZADO

5.01.05.03. PZ. SUMINISTROS Y MATERIALES DE CALZADO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.01.05.03.01	PZ. Suministros y Materiales zapatos	-	220,15
TOTAL		-	220,15

TOTAL COSTO ELABORACIÓN DE CALZADO	-	220,15
---	----------	---------------

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	524.737,66	588.359,50
---	-------------------	-------------------

NOTA 15 GASTOS DE VENTA

5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.01.01	Sueldos Ventas	11.060,10	16.450,97

5.02.01.01.02	Décimo Tercer Sueldo Ventas	1.482,39	2.570,05
5.02.01.01.03	Décimo Cuarto Sueldo Ventas	846,66	1.158,00
5.02.01.01.04	Vacaciones Depto. Ventas	741,21	1.194,32
5.02.01.01.	Bonificación Departamento de Ventas	25,00	-
TOTAL		14.155,36	21.373,34

5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12.15% Ventas	2.161,73	3.747,12
5.02.01.02.02	Fondos de Reserva Ventas	1.481,81	2.569,02
TOTAL		3.643,54	6.316,14

5.02.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.03.01	Costo Labora (Actuarial) VTAS.	1.429,51	1.581,64
5.02.01.03.02	Desahucio- Departamento VTAS	1.369,37	
5.02.01.03.03	Interés Neto (Actuarial) VTAS	761,84	799,78
TOTAL		3.560,72	2.381,42

5.02.01.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.04.02	Alimentación Ventas	168,88	50,33
5.02.01.04.04	Uniformes Departamento Ventas	312,25	
5.02.01.04.05	Capacitación Personal Ventas		586,20
TOTAL		481,13	636,53

5.02.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.05.01	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	641,54	333,33
5.02.01.05.02	Servicios Personales Gestión de Cobranza	1.664,37	1.389,93
TOTAL		2.305,91	1.723,26

5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.08.01	Mantenimiento y reparaciones vehículo ventas	849,68	848,71
TOTAL		849,68	848,71

5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.09.02	Arrendamiento Dto. Guayaquil	675,00	1.350,00

TOTAL	675,00	1.350,00
--------------	--------	----------

5.02.01.10. COMISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.10.01	Comisiones Dpto. Ventas	5.987,56	13.104,60
5.02.01.10.	Comisión terceros	3.394,05	-
TOTAL		9.381,61	13.104,60

5.02.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.11.01	Promoción y publicidad	105,34	218,11
5.02.01.11.03	Publicidad en Ferias y exposiciones		434,76
TOTAL		105,34	652,87

5.02.01.12. COMBUSTIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.12.01	Combustibles Ventas	1.414,89	1.157,98
TOTAL		1.414,89	1.157,98

5.02.01.13. LUBRICANTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.13.01	Lubricantes camión		223,21
TOTAL		-	223,21

5.02.01.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.14.02	Seguro Vehículo Camión	1.022,33	-
TOTAL		1.022,33	-

5.02.01.15. TRANSPORTE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.15.01	Transporte Ventas - Envío Clientes	677,26	1.356,04
TOTAL		677,26	1.356,04

5.02.01.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.16.01	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cl	785,27	-
TOTAL		785,27	-

5.02.01.17. GASTOS DE VIAJE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.17.01	Gastos de viaje Ventas	1.525,30	3.016,85
5.02.01.17.02	Gasto de Viaje Ventas ND	3.601,85	1.637,69
TOTAL		5.127,15	4.654,54

5.02.01.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.18.05	Gasto Celular Ventas	2.320,30	75,65
5.02.01.18.06	Servicio de Internet	622,74	660,00
TOTAL		2.943,04	735,65

5.02.01.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.19.01	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	507,33	84,71
5.02.01.19.02	Matriculación vehicular	90,77	149,17
TOTAL		598,10	233,88

5.02.01.23.06. OTROS ACTIVOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.23.06.02	VTAS Gasto Cuentas Incobrables		135,22
TOTAL		-	135,22

5.02.01.27. OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.27.01	Ajuste de Cartera	967,32	203,23
5.02.01.27.05	Gasto Servicio Información Buro de Crédito	189,00	612,40
TOTAL		1.156,32	815,63

TOTAL GASTOS DE VENTA	48.882,65	57.699,02
-----------------------	-----------	-----------

NOTA 16 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos en el período fueron los siguientes:

5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.01.01	Sueldos y Salarios Administración	20.299,63	27.215,17
5.02.02.01.02	Décimo Tercer Sueldo Administración	2.024,74	3.001,66
5.02.02.01.03	Décimo Cuarto Sueldo Administración	990,01	1.158,00
5.02.02.01.04	Vacaciones Depto. Administración	1.012,37	1.591,45
TOTAL		24.326,75	32.966,28

5.02.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL. (incluido fondo de reserva)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.02.01	Aporte Patronal 12.15% Administración	2.951,69	4.376,29
5.02.02.02.02	Fondos de Reserva Administración	2.023,91	3.000,46
TOTAL		4.975,60	7.376,75

5.02.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.03.01	Costo Laborales (Actuarial) ADM	2.862,53	2.460,75
5.02.02.03.03	Interés Neto (Actuarial) ADM	1.604,44	1.481,54
TOTAL		4.466,97	3.942,29

5.02.02.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.04.02	Alimentación Administración	82,73	469,82
5.02.02.04.04	Uniformes Dto. Administración	513,00	845,54
5.02.02.04.05	Capacitación Personal Administración		

		240,00	
TOTAL		835,73	1.315,36

5.02.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.05.01	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.982,24	2.561,11
5.02.02.05.02	Honorarios, comisiones Gerencia	14.003,99	
TOTAL		20.986,23	2.561,11

5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.08.01	Mantenimiento y reparaciones	4.850,09	3.564,73
TOTAL		4.850,09	3.564,73

5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.09.02	Arrendamiento Galpón Fábrica	-	13.695,60
TOTAL		-	13.695,60

5.02.02.10. COMISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.10.01	Comisiones Dpto. Administración	2.959,85	7.304,03
TOTAL		2.959,85	7.304,03

5.02.02.13. LUBRICANTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.13.01	Mantenimiento Vehículo Administración	107,14	-
TOTAL		107,14	-

5.02.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.14.01	Seguro Fabrica	3,722,31	3,637,91
5.02.02.14.02	Alarma Seguridad	401,76	401,76
5.02.02.14.03	Seguro Vehículo Administración		1,085,70
TOTAL		4,124,07	5,125,37

5.02.02.15. TRANSPORTE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.15.01	Transporte y Flete encomiendas Administración	1,081,27	891,25
TOTAL		1,081,27	891,25

5.02.02.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.16.01	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)	1,321,39	3,181,58
TOTAL		1,321,39	3,181,58

5.02.02.17. GASTOS DE VIAJE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.17.01	Gastos de viaje Administración	690,45	991,85
TOTAL		690,45	991,85

5.02.02.18. AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA, Y TELECOMUNICACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.18.01	Energía Eléctrica Administrativo	157,74	243,54
5.02.02.18.02	Agua Potable Administración	217,85	301,59
5.02.02.18.03	Servicios Telefónico Administración	489,93	629,25
TOTAL		865,52	1,174,38

5.02.02.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES

MP

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.01.19.01	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	387,96
TOTAL		-	387,96

5.02.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	610,10	180,00
5.02.02.20.02	Permisos CONSEP	354,60	469,05
5.02.02.20.04	Afiliación Cámaras	1.080,00	1.431,00
5.02.02.20.05	Contribución CEPIA	1.065,24	1.143,55
5.02.02.20.07	Patente Municipal	157,09	735,46
5.02.02.20.08	Superintendencia de Compañías	446,03	432,99
5.02.02.20.09	Contribución Bomberos	282,24	331,86
5.02.02.20.10	Tasa Basura	810,21	973,93
5.02.02.20.12	Impuesto a los Consumos Especiales ICE 15%	28,29	-
TOTAL		4.833,80	5.697,84

5.02.02.21. DEPRECIACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.21.01.01	Depreciación Muebles y Enseres	103,57	103,57
5.02.02.21.01.02	Depreciación Equipo de Computo	1.720,35	1.467,69
5.02.02.21.01.03	Depreciación vehículos	4.767,64	4.767,64
5.02.02.21.01.04	Depreciación Equipo de Oficina	-	13,93
TOTAL		6.591,56	6.352,83

5.02.02.23. GASTO DETERIORO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.23.01.01	Inventarios	2.149,15	-
TOTAL		2.149,15	-

5.02.02.27. OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.02.27.01	Suministros y Útiles de Oficina	1.592,60	3.134,10
5.02.02.27.02	Gastos por Adecuaciones	334,69	142,54
5.02.02.27.03	Suministros de Limpieza	361,25	445,13
5.02.02.27.04	Operación de Consultoría y similares		263,50
TOTAL		2.288,54	3.985,27

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	87.454,11	100.514,48
-------------------------------------	------------------	-------------------

NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros en el período fueron los siguientes:

5.02.03.01. INTERESES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.03.01.01	Intereses	4.300,55	2.800,43
TOTAL		4.300,55	2.800,43

5.02.03.02. COMISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.03.02.01	Comisiones Bancarias	-	250,00
5.02.03.02.02	Gastos Bancarios Banco Pichincha	628,29	990,25
5.02.03.02.03	Gastos Bancarios Banco Guayaquil	5,18	119,97
5.02.03.02.04	Gastos Bancarios Internacional	397,13	209,22
5.02.03.02.05	Gastos Bancarios Procredit	531,52	200,18
5.02.03.02.06	Servicios Tarjeta Datafast	-	24,91
TOTAL		1.562,12	1.794,53

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.862,67	4.594,96
---------------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 18 OTROS GASTOS

Otros gastos se presentan en los siguientes cuadros:

5.02.04.02. OTROS NO DEDUCIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.02.04.02.01	No deducibles S/F	4.790,44	2.956,89
5.02.04.02.03	Liquidación de Personal no deducible	750,00	-
5.02.04.02.06	Servicios Personales ND	-	718,89
TOTAL		5.540,44	3.675,78

TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES	5.540,44	3.675,78
------------------------------------	-----------------	-----------------

MS

TOTAL EGRESOS	672.477,53	754.843,74
---------------	------------	------------

NOTA 19 GASTO IMPUESTO A LA RENTA

6.01. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
6.01.02	Gasto Imp. Renta. Diferido	907,00	-
6.01.03	Ingreso por Impuesto Diferido	(2.086,00)	(3.052,00)
TOTAL		(1.179,00)	(3.052,00)

RESULTADO DEL PERIODO	50.628,92	34.282,39
-----------------------	-----------	-----------

NOTA 20 CONCILIACION TRIBUTARIA

En el 2019 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando sus ventas son menores a un millón de dólares y del 25% cuando superan el millón de dólares.

En el 2019 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación, se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO				801	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO				802	51.807,91
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES					
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta		Generación	Reversión	004	008
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta		005	009		
Derecho de cobro de participación a trabajadores					-
DIFERENCIAS PERMANENTES					
(+) Participación a trabajadores				803	-
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)	empres 6824-(826-6132)			804	
(-) Gastos rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta				805	3.841,34
(-) Gastos no deducibles locales				806	35.288,66
(+) Gastos no deducibles del exterior				807	-
(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos e ingresos no objeto de impuesto a la renta				808	-
(+) Participación trabajadores atribuida a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta - Fórmula [(804*13%) + (-) (805-				810	-
(-) Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad)				811	-
(+) Ajuste por precios de transferencia				812	-
(-) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta Única				813	-
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta única				814	-
GENÉRACION / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)					
Por valor neto realizable de inventarios		814	815		
Por provisiones para desahucio pensiones juboneras patronales		816	817	5.478,92	-1.629,26
Por centros estimados de desmantelamiento		818	819		
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo		820	821		
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)		822	823		
Por contratos de construcción		824	825		
Por mediciones de activos no sometidos impuestos para la venta		826	827		
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA					
Ingresos		828	829		
Pérdidas, costos y gastos		830	831		
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores			833		
Por otras diferencias temporarias		834	835		
Utilidad gravable			836		
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			837		-14.710,99
INFORMACION RELACIONADA CON EL DERECHO DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - AFS)					
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?			838		
Porcentaje de la composición societaria no informada (previo de los plazos establecidos)			839		
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a parientes foráneos el 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840		
INFORMACION RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZONAS					
¿Contribuyente declara en su administración o operador de ZOF?			841		
INFORMACION RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZONAS					
Utilidad gravable		842	843		
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		844	845		
Útilidad e inversión y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)		846	847		
Saldo utilidad gravable		848	849		
Total impuesto causado					
Saldo del anticipo pendiente de pago (irras de campo 876 declaración período anterior)			850		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (trátese campo 879 declaración período anterior)			851		2.694,75
(+) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852		
(+) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)		(851-852)	853		2.094,75
(+) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido			854		
(-) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)			855		2.694,75
(-) Saldo del anticipo pendiente de pago			856		
(+) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal			857		3.025,45
(+) Retenciones por dividendos anticipados			858		
(+) Retenciones por ingresos procedentes del exterior con derecho a crédito tributario			859		
(+) Anticipo de impuesto a la renta pagado por especialistas públicos			860		
(+) Crédito tributario de años anteriores			861		603,71
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA RENTA DE DIVIDAS					
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862		
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863		
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales			864		
Subtotal impuesto a pagar			865		
Subtotal saldo a favor			866		5.774,11
(+) Impuesto a la renta única (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867		
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta única (a partir del ejercicio 2015)			868		
Impuesto a la renta a pagar			869		
Saldo a favor contribuyente			870		5.774,11
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)					
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO					
Anticipo calculado próximo año sin exoneraciones ni rebajas			871		
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo			872		
(+) Otros conceptos			873		
Anticipo determinado próximo año		874-875-876	874		
ANTICIPO A PAGAR					
Primera cuota			874		-
segunda cuota			875		-
Saldo a liquidarse en declaración próxima año			876		
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO (INFORMATIVO)					
GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES					
Propiedades, planta y equipo			880		
Activos intangibles			881		
Otros			882		
Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral			883		
Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero			884		
Ganancias y pérdidas actualizadas			885		
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo			886		
Otros			887		
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERÍODO (INFORMATIVO)					
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente			888		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido			889		1.179,00
TOTALES					
Pago previo (informativo)			890		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)					
Interés			891		
Impuesto			892		
Multa			893		
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUGAR DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					
Interés por mora			894		
Multa			895		
TOTAL PAGADO					
			896		

MA

NOTA 21 CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 22. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la fecha de presentación de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel mundial; se estima que este hecho afectará de manera negativa el comportamiento de sus ingresos en el siguiente periodo, pero no afectará su continuidad como empresa en marcha.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están analizando alternativas y estrategias para superar la crisis por la que se está atravesando.



