

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 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.

d. Situación económica del país.

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

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.

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

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

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

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

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

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

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

POCE
MA

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.

NIF 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.

NIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIF 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 periodo para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

TRECE
MA

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los 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

CATORCE
M

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:

<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	-

QUINCE
MA

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las

DEC 5/15
M

emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

DIECISIETE
MA

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del 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).

Dieciocho
MS

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.

DIEZINUEVE
MA

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

VEINTE
M

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.01.01.01. CAJA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
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 2018	AÑO 2017
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta Cte 3147975704	(2,645.51)	(3,743.68)
1.01.01.02.02	Banco Guayaquil Cta Cte 754968-7	214.94	663.21
1.01.01.02.03	Banco Internacional	2,498.64	4,230.79
1.01.01.02.04	Banco ProCredit	14,833.90	3,992.76
TOTAL		14,901.97	5,143.08

TOTAL DISPONIBLE		15,801.97	6,043.08
-------------------------	--	------------------	-----------------

NOTA 5. EXIGIBLE**1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.05.01	Documentos y Cuentas por Cobrar CLIENTES no relacionado	198,111.14	232,032.07
1.01.02.05.02	Cheques Posfechados CLIENTES no relacionados	83,920.55	91,837.97
TOTAL		282,031.69	323,870.04

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación, a continuación se realiza un detalle de los principales valores a recuperar:

N°	NOMBRE	VALOR	%
1	ARIAS NARANJO WILLIAN BOLIVAR	34.978,12	12,40%
2	GORDON MARIN XIMENA PAULINA	28.082,01	9,96%
3	CRIOLLO PALATE MARIA MARTHA	21.941,07	7,78%
4	PALADINES BENITES LEONIDAS ALFREDO	19.465,04	6,90%
5	DIMAR - ORLANDO GARZON	15.656,91	5,55%
6	CRIOLLO CHOLOTA LUZ ANGELICA	14.636,77	5,19%
7	CHAGLLA CRIOLLO EDISON PATRICIO	12.110,94	4,29%
8	ARGANDOÑA MENDOZA MARIA SOFIA	10.437,58	3,70%
9	GUZMAN PAUCAR MEDARDO EUCLIDES	9.055,60	3,21%
10	NARANJO SOLIS DIEGO FERNANDO	8.863,63	3,14%
11	SANCHEZ ARIAS CAROLINA MARIBEL	7.084,29	2,51%
12	TORO PILPUD ANDREA ELIZABETH	6.414,15	2,27%
13	CULQUE FERNANDEZ DARWIN JOSE	5.919,38	2,10%
14	MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	5.022,74	1,78%
15	BELTRAN MURILLO EDISSON PATRICIO	4.518,23	1,60%
16	AMBACALZA	3.506,20	1,24%
17	TIRADO DURAN ADRIANA CAROLA	2.354,02	0,83%
18	OTROS CLIENTES	71.984,44	25,52%
	SALDO TOTAL CLIENTES	282.031,12	100%

VEINTIVNO


1.01.02.06. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.06.01	Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados	4,616.10	980.43
TOTAL		4,616.10	980.43

1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.08.01	Otras cuentas por cobrar	945.00	445.00
TOTAL		945.00	445.00

NOTA 5.1 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

1.01.02.09. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.02.09.01	Provisión cuentas incobrables	(56,153.65)	(56,018.43)
TOTAL		(56,153.65)	(56,018.43)

Saldo al inicio del año	(56,018.43)
Cargo ingreso provisión 2018	-135.22
Saldo según auditoria	(56,153.65)
Saldo según contabilidad	56,153.65
Diferencia	-

El saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables supera el 10% del saldo de clientes al 31 de diciembre de 2018, lo cual está en contra de lo establecido en el art. 10 numeral 11 reformado de la LORTI, el efecto de este hecho se demuestra a continuación:

Saldo de la provisión al 31 de diciembre de 2018	(56,153.65)
10% del saldo de clientes (nota 5)	19,811.11
Exceso del monto máximo establecido en la LORTI	36,342.54

NOTA 6 REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2018 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de acuerdo al detalle siguiente:

1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.01.01	Inventarios materia prima Químicos	71,020.28	24,246.17
1.01.03.01.02	Inv Materia Prima Cambriones	10,412.87	16,579.50

CONTINÚA
MA

1.01.03.01.03	Inv Materia Prima Pintura	11,143.49	12,648.40
1.01.03.01.05	Inv. Químicos MP Activadores	4,568.56	2,251.86
TOTAL		97,145.20	55,725.93

1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.02.01	Inventario de productos en proceso Suelas	3,172.50	3,300.00
TOTAL		3,172.50	3,300.00

1.01.03.03. INVENTARIOS DE SUMINISTROS A SER CONSUMIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.03.02	Inventario suministros de Zapateria	1,469.92	645.00
1.01.03.03.04	Inv Suministros Embalaje	12,304.66	-
TOTAL		13,774.58	645.00

1.01.03.05. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.05.01	Inventario de productos terminados	11,773.44	9,900.61
1.01.03.05.02	Inventario Activadores Fortaleza	699.62	-
TOTAL		12,473.06	9,900.61

1.01.03.06. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.03.06.01	Inventarios de Prod. Term. Suelas Terceros	7,534.79	-
1.01.03.06.02	Inventario prod term (Pegantes y Acabados)	43,013.15	48,490.11
1.01.03.06.03	Inventario Zapatos	4,990.05	3,286.14
1.01.03.06.04	Inv. Activadores Fortaleza	-	678.97
1.01.03.06.05	Inventario Artículos Embalaje	-	16,999.18
1.01.03.06.06	Inv. Hormas	526.99	140.00
TOTAL		56,064.98	69,594.40

TOTAL REALIZABLE		182,630.32	139,165.94
-------------------------	--	-------------------	-------------------

NOTA 7 DIFERIDO

1.01.04.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.04.01.01	Seguros pagados por Anticipado Vehículos	98.66	-
1.01.04.01.02	Seguros pagados por Anticipado Fábrica	2,425.27	2,425.27
TOTAL		2,523.93	2,425.27

1.01.04.03. ANTICIPO PROVEEDORES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.04.03.01	Anticipo proveedores nacionales	0.00	360.00
1.01.04.03.03	Anticipo proveedores nacionales	3,157.07	540.00
1.01.04.03.04	Anticipo proveedores extranjeros	4,376.00	-
TOTAL		7,533.07	900.00

VEINTITRES
M

1.01.04.04. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.04.04.01	Otros anticipos entregados	-	1,783.81
1.01.04.04.15	Vehículo Marco Perez	800.00	-
1.01.04.04.20	Anticipo Empleados	51.27	-
TOTAL		851.27	1,783.81

TOTAL DIFERIDO	10,908.27	5,109.08
-----------------------	------------------	-----------------

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 2018	AÑO 2017
1.01.05.02.01	Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	790,39	-
TOTAL		790,39	-

1.01.05.03 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	2.599,18	2.589,56
TOTAL		2.599,18	2.589,56

1.01.05.05 RETENCIONES DE CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.01.05.05.01	Retenciones 1% de Clientes	3.911,65	4.098,33
TOTAL		3.911,65	4.098,33

TOTAL IMPUESTOS	7.301,22	6.687,89
------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018
Terrenos	77.277,15	-	-	77.277,15
Muebles y Enseres	7.528,00	-	-	7.528,00
Maquinaria y Equipo	140.473,66	7.089,29		147.562,95
Equipo de Computación	15.833,53	812,50		16.646,03
Vehículos	27.980,86		1.493,99	26.486,87
Equipo de Oficina	230,00	-	-	230,00
TOTAL	269.323,20	7.901,79	1.493,99	275.731,00

VEINTICUATRO


DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
DESCRIPCIÓN DE BIENES	Saldo al 31-12-2017	Adiciones (A)	Bajas (B)	Ventas (G)	Saldo al 31-12-2018	Neto
Terrenos	-				-	-
Muebles y Enseres	6.798,69	103,57			6.902,26	103,57
Maquinaria y Equipo	90.676,88	9.247,92			99.924,80	9.247,92
Equipo de Computación	12.680,50	1.467,69			14.148,19	1.467,69
Vehículos	15.505,56	4.767,64		1.493,99	18.779,21	3.273,65
Equipo de Oficina	216,07	13,93			230,00	13,93
TOTAL	125.877,70	15.600,75	-	1.493,99	139.984,46	14.106,76

NOTA 10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

1.02.07.06 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.02.07.06.01	Activos I.D. Jubilación Patronal	2.434,00	-
1.02.07.06.02	Activos I.D. Desahucio	618,00	-
TOTAL		3.052,00	-

NOTA 11 PASIVO A CORTO PLAZO

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	(58.990,28)	(40.002,02)
2.01.03.02.01	Proveedores del Exterior	(114.004,82)	(96.405,00)
TOTAL		(172.995,10)	(136.407,02)

N°	PROVEEDOR	VALOR	%
1	GRUPO CANGURO	(16.513,58)	9,55%
2	EPAFLEX	(107.598,08)	62,20%
3	INCAP	(40.182,00)	23,23%
4	INDUSUELAS SIERRA-SERRANO S.A.	(1.282,26)	0,74%
5	OTROS	(7.419,18)	4,29%
	SALDO	(172.995,10)	100,00%

NOTA 11.1 ACREEDORES FISCALES

2.01.07.01. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.07.01.01	IVA por Pagar	(3.440,87)	(4.534,56)
2.01.07.01.21	Ret. Relación de Dependencia	(125,79)	-

VEINTICINCO


2.01.07.01.22	ISD 5% por Pagar	(5.699,64)	(4.820,25)
2.01.07.01.30	Retenciones en la fuente renta	(218,24)	(273,83)
2.01.07.01.31	Retenciones en la fuente IVA	(364,27)	(265,58)
TOTAL		(9.848,81)	(9.894,22)

2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar	(6.697,51)	-
TOTAL		(6.697,51)	-

NOTA 11.2 PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES

Provisiones sociales se conforma de las siguientes sub cuentas:

2.01.07.03. OBLIGACIONES CON EL IESS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.07.03.01	Aporte Personal	(980,26)	(1.121,76)
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	(1.260,33)	(1.442,26)
2.01.07.03.05	Fondos de Reserva por Pagar	(438,90)	(603,67)
TOTAL		(2.679,49)	(3.167,69)

2.01.07.04. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	(841,84)	(989,21)
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	(2.590,47)	(2.895,00)
2.01.07.04.03	Vacaciones por Pagar	(993,01)	(1.277,21)
2.01.07.04.04	Liquidación de Haberes de Trabajo	(1.189,65)	-
TOTAL		(5.614,97)	(5.161,42)

NOTA 11.3 DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS

2.01.07.06. OBLIGACIONES POR DIVIDENDOS POR PAGAR			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.07.06.01	Dividendos por Pagar Sr. Hernando Sierra	(47.000,00)	(68.421,48)
2.01.07.06.02	Dividendos por Pagar Sr. Joaquín Sierra	(21.000,01)	(21.000,01)
TOTAL		(68.000,01)	(89.421,49)

NOTA 11.4 ANTICIPOS VARIOS

2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.10.01	Anticipos de Clientes Locales	(5.792,99)	(1.106,70)
TOTAL		(5.792,99)	(1.106,70)

VEINTISEI
MS

NOTA 11.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar	-	(840,55)
TOTAL		-	(840,55)

NOTA 12 PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA 12.1 PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se conforma por un préstamo por 50.000,00, otorgado por el Banco Procredit el 14 de agosto de 2018, vence el 14 de agosto de 2021; ésta obligación no presenta retraso en los pagos de capital e intereses y el saldo por pagar a la fecha de corte es de 45.239,83.

2.02.03.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.03.01.03	Préstamo Bco. ProCredit	(45.239,83)	(14.796,14)
TOTAL		(45.239,83)	(14.796,14)

NOTA 12.2 PROVISIONES JUBILARES A LARGO PLAZO

2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.07.01.01	Jubilación Patronal	(49.118,11)	(45.085,29)
2.02.07.01.02	Provisión por Desahucio	(13.685,72)	(13.044,01)
TOTAL		(62.803,83)	(58.129,30)

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., mediante informe ACTUA-NIF JP-BD-63344 de 10 de abril de 2018.

NOTA 12.3 PRESTAMOS DE TERCEROS

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.

2.02.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.02.10.01	Préstamo por Pagar Sr. Hernando Sierra	(37.051,79)	(37.051,79)
TOTAL		(37.051,79)	(37.051,79)

NOTA 13 PATRIMONIO

NOTA 13.1 CAPITAL

VEINTISIETE
MA

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.01.01.01	Capital Hernando Sierra 51%	(25.500,00)	(25.500,00)
3.01.01.02	Capital Joaquín 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 2018	AÑO 2017
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

3.05.05. PERDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES POR PLANES Y BENEFICIOS EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.05.05.01	Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes y Beneficios	(19.047,09)	(13.210,09)
TOTAL		(19.047,09)	(13.210,09)

NOTA 13.4 RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.06.01.01	Ganancias Acumuladas Sr. Hernando Sierra 51%	(110.553,45)	(106.172,36)
3.06.01.02	Ganancias Acumuladas Sr. Joaquín Sierra 49%	(106.218,02)	(102.008,73)
TOTAL		(216.771,47)	(208.181,09)

3.06.02. PÉRDIDAS ACUMULADAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.06.02.01	Pérdidas Acumuladas	116.815,66	116.815,66
TOTAL		116.815,66	116.815,66

3.06.03. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.06.03.01	Resultados acumulados provenientes de la adopción por p	(4.951,06)	(4.951,06)
TOTAL		(4.951,06)	(4.951,06)

NOTA 13.5 RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL PERIODO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
	RESULTADOS DEL PERIODO	40.979,90	(17.044,56)
TOTAL		40.979,90	(17.044,56)

VEINTIOCHO


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 2018	AÑO 2017
4.01.01.01	Venta Materia Prima	(5.582,99)	(907,73)
4.01.01.02	Venta Producto Terminado	(402.011,82)	(517.499,01)
4.01.01.03	Venta Pegantes y Acabados	(190.246,73)	(213.193,29)
4.01.01.04	Venta de Zapatos	(691,48)	(117,10)
4.01.01.05	Venta de Suelas Terceros	(14.462,47)	-
4.01.01.06	Venta de Moldes y Maquetas	(1.260,00)	(1.220,00)
4.01.01.07	Venta de Hormas y Otros	-	(415,62)
4.01.01.08	Venta de Aluminio Reciclado	-	-
4.01.01.09	Venta de Activadores	(99.691,96)	(93.039,68)
4.01.01.10	Venta de Activos Fijos	(178,57)	(27.069,52)
TOTAL		(714.126,02)	(853.461,95)

4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.01.02.01	Prestacion de servicios	(339,30)	(159,32)
TOTAL		(339,30)	(159,32)

4.03. OTRAS RENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.03.05.01	Otras rentas	(1.235,87)	(1.088,72)
4.03.05.02	Otros Ingresos Resultado Integral	(1.808,16)	-
TOTAL		(3.044,03)	(1.088,72)

TOTAL INGRESOS		(717.509,35)	(854.709,99)
----------------	--	--------------	--------------

NOTA 14.2 COSTOS DE PRODUCCIÓN DE VENTAS

NOTA 14.2.1 COSTOS POR MATERIALES UTILIZADOS

5.01.01.02. COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.01.02.02	Costo Moldes y Maquetas	-	180,00
TOTAL		-	180,00

5.01.01.03. IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.01.03.01	Costo Pegantes y Acabados	161.527,99	181.243,56
5.01.01.03.02	Costo Zapatos	602,55	58,72

VEINTINUEVE
///

5.01.01.03.03	Costo Activadores	62.164,01	57.837,53
5.01.01.03.05	Valor Activo Fijo	-	5.538,85
TOTAL		224.294,55	244.678,66

5.01.01.06. COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.01.06.01	Compras Netas Locales de Materia Prima	4.872,93	-
5.01.01.06.02	Costo de Suelas y Otros Terceros	12.307,02	-
TOTAL		17.179,95	-

5.01.01.08. COSTO PRODUCCION SUELAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.01.08.01	Costo Produccion Suelas	201.349,10	239.852,86
TOTAL		201.349,10	239.852,86

TOTAL MATERIALES UTILIZADOS	442.823,60	484.711,52
------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 14.2.2 COSTOS POR MANO DE OBRA DIRECTA

5.01.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.02.01.01	Sueldos y beneficios sociales Produccion MOD	61.963,35	62.944,23
5.01.02.01.02	Horas Extras Produccion MOD	1.966,16	1.550,94
5.01.02.01.03	Decimo Tercer Sueldo MOD	5.545,62	5.628,59
5.01.02.01.04	Decimo Cuarto Sueldo Produccion MOD	4.415,39	4.555,00
5.01.02.01.05	Vacaciones Produccion MOD	2.772,98	2.814,27
5.01.02.01.06	Aporte Patronal 12.15% Produccion MOD	8.085,61	8.206,54
5.01.02.01.07	Fondos de Reserva Produccion MOD	5.544,50	5.626,66
5.01.02.01.08	Desahucio MOD	603,19	-
5.01.02.01.09	Bono por Produccion	150,00	160,00
TOTAL		91.046,80	91.486,23

5.01.02.02. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.02.02.02	Alimentacion Personal Produccion MOD	687,40	958,49
5.01.02.02.03	Gastos Medicos Produccion MOD	75,54	845,66
5.01.02.02.04	Ropa de trabajo Produccion MOD	805,52	1.305,82
5.01.02.02.05	Capacitacion Personal MOD		311,11
TOTAL		1.568,46	3.421,08

5.01.02.03. GASTOS ACTUARIAL			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.02.03.01	Costo Laboral Serv. actuales-actuarial	4.154,94	3.793,82
5.01.02.03.02	Interes Neto (Actuarial)	2.358,10	1.772,36
TOTAL		6.513,04	5.566,18

TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	99.128,30	100.473,49
-----------------------------------	------------------	-------------------

TREINTA
MA

NOTA 14.2.3 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

5.01.04.01. DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.04.01.01	Depreciación propiedades, planta y equipo	9.247,92	10.790,39
TOTAL		9.247,92	10.790,39

5.01.04.06. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.04.06.01	Mantenimiento Maquinaria Produccion	1.213,88	2.557,29
5.01.04.06.02	Reparacion Maquinaria Produccion	-	1.828,43
TOTAL		1.213,88	4.385,72

5.01.04.07. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.04.07.01	Suministros materiales y repuestos	11.654,84	13.356,16
5.01.04.07.02	Elementos de Proteccion Personal Produccion	633,37	1.213,64
TOTAL		12.288,21	14.569,80

5.01.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.04.08.02	Elaboracion de Moldes Fortaleza	6.984,25	13.509,95
5.01.04.08.03	Arrendamiento Galpón	-	13.695,60
5.01.04.08.04	Energia Electrica Produccion	11.491,11	14.780,67
5.01.04.08.05	Suministros de Empaque	2.105,80	4.933,63
5.01.04.08.06	Moldes Aluminio	-	578,20
5.01.04.08.07	Impuesto salida de Divisas 5%	1.025,00	4.864,84
5.01.04.08.08	Suministros para Plantillas	1.831,28	96,43
TOTAL		23.437,44	52.459,32

TOTAL OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	46.187,45	82.205,23
---	------------------	------------------

NOTA 14.2.4 COSTO ELABORACIÓN DE CALZADO

5.01.05. COSTO ELABORACIÓN DE CALZADO			
---------------------------------------	--	--	--

5.01.05.03. PZ. SUMINISTROS Y MATERIALES DE CALZADO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.01.05.03.01	PZ. Suministros y Materiales zapatos	220,15	-
TOTAL		220,15	-

NOTA 15 GASTOS DE VENTA

5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.01.01	Sueldos Ventas	16.450,97	20.473,78
5.02.01.01.02	Decimo Tercer Sueldo Vtas	2.570,05	3.152,47

TREINTA Y UNO


5.02.01.01.03	Decimo Cuarto Sueldo Vtas	1.158,00	1.518,33
5.02.01.01.04	Vacaciones Depto. Ventas	1.194,32	1.576,22
TOTAL		21.373,34	26.720,80

5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.02.01	Aporte Patronal 12.15% Vtas	3.747,12	4.596,29
5.02.01.02.02	Fondos de Reserva Vtas	2.569,02	3.151,44
TOTAL		6.316,14	7.747,73

5.02.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.03.01	Costo Labora (Acturaial) VTAS.	1.581,64	1.381,39
5.02.01.03.02	Desahucio Dto VTAS		-
5.02.01.03.03	Interes Neto (Actuaria) VTAS	799,78	587,33
TOTAL		2.381,42	1.968,72

5.02.01.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.04.02	Alimentacion Ventas	50,33	58,85
5.02.01.04.04	Uniformes Dto. Ventas		58,33
5.02.01.04.05	Capacitación Personal Ventas	586,20	-
TOTAL		636,53	117,18

5.02.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.05.01	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	333,33	1.666,66
5.02.01.05.02	Servicios Personales Gestion de Cobranza	1.389,93	861,00
TOTAL		1.723,26	2.527,66

5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.08.01	Mantenimiento y reparaciones vehiculo ventas	848,71	522,00
TOTAL		848,71	522,00

5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.09.02	Arrendamiento Dto. Guayaquil	1.350,00	1.739,12
TOTAL		1.350,00	1.739,12

5.02.01.10. COMISIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.10.01	Comisiones Dpto. Ventas	13.104,60	15.689,54
TOTAL		13.104,60	15.689,54

TAXIPIPA y DOJ


5.02.01.11. PROMOCIÒN Y PUBLICIDAD			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.11.01	Promociòn y publicidad	218,11	38,38
5.02.01.11.03	Publicidad en Ferias y exposiciones	434,76	1.216,58
5.02.01.11.04	Modelaje Demostracion Suelas		56,83
TOTAL		652,87	1.311,79

5.02.01.12. COMBUSTIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.12.01	Combustibles Ventas	1.157,98	1.003,68
TOTAL		1.157,98	1.003,68

5.02.01.13. LUBRICANTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.13.01	Lubricantes camión	223,21	-
TOTAL		223,21	-

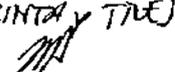
5.02.01.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.14.02	Seguro Vehiculo Camion	-	1.184,36
TOTAL		-	1.184,36

5.02.01.15. TRANSPORTE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.15.01	Transporte Ventas - Envio Clientes	1.356,04	2.228,81
TOTAL		1.356,04	2.228,81

5.02.01.16. GASTOS DE GESTIÒN (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.16.01	Gastos de gestiòn (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)	-	234,43
TOTAL		-	234,43

5.02.01.17. GASTOS DE VIAJE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.17.01	Gastos de viaje Vtas	3.016,85	2.614,84
5.02.01.17.02	Gasto de Viaje Vtas ND	1.637,69	
TOTAL		4.654,54	2.614,84

5.02.01.18. AGUA, ENERGÌA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.18.05	Gasto Celular Vtas	75,65	140,80
5.02.01.18.06	Servicio de Internet	660,00	765,00
TOTAL		735,65	905,80

TREINTA Y TRES


5.02.01.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.19.01	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	84,71	40,85
5.02.01.19.02	Matriculacion vehicular	149,17	387,16
TOTAL		233,88	428,01

5.02.01.23.06. OTROS ACTIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.23.06.02	VTAS Gasto Cuentas Incobrables	135,22	259,42
TOTAL		135,22	259,42

5.02.01.27. OTROS GASTOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.27.01	Ajuste de Cartera	203,23	537,55
5.02.01.27.05	Gasto Servicio Inf. Buro de Crédito	612,40	-
TOTAL		815,63	537,55

TOTAL GASTOS DE VENTA	57.699,02	67.741,44
------------------------------	------------------	------------------

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 2018	AÑO 2017
5.02.02.01.01	Sueldos y Salarios Administración	27.215,17	24.714,03
5.02.02.01.02	Decimo Tercer Sueldo Administración	3.001,66	2.939,71
5.02.02.01.03	Decimo Cuarto Sueldo Administración	1.158,00	959,18
5.02.02.01.04	Vacaciones Depto. Administración	1.591,45	1.469,85
5.02.02.01.05	Bono Administrativo	-	266,67
TOTAL		32.966,28	30.349,44

5.02.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.02.01	Aporte Patronal 12.15% Administración	4.376,29	4.286,11
5.02.02.02.02	Fondos de Reserva Administración	3.000,46	2.704,20
TOTAL		7.376,75	6.990,31

5.02.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.03.01	Costo Laborales (Actuarial) ADM	2.460,75	2.196,53
5.02.02.03.03	Interes Neto (Actuarial) ADM	1.481,54	1.098,86
TOTAL		3.942,29	3.295,39

TREINTA y CUATRO
MA

5.02.02.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.04.02	Alimentacion Administración	469,82	503,90
5.02.02.04.04	Uniformes Dto. Administración	845,54	82,63
5.02.02.04.05	Capacitación Personal Administración		441,77
TOTAL		1.315,36	1.028,30

5.02.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.05.01	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.561,11	1.891,53
TOTAL		2.561,11	1.891,53

5.02.02.06. REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.06.01	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	695,90
TOTAL		-	695,90

5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.08.01	Mantenimiento y reparaciones	3.564,73	5.900,93
TOTAL		3.564,73	5.900,93

5.02.01.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.09.02	Arrendamiento Galpón Fábrica	13.695,60	-
TOTAL		13.695,60	-

5.02.02.10. COMISIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.10.01	Comisiones Dpto. Administración	7.304,03	8.943,11
TOTAL		7.304,03	8.943,11

5.02.02.12. COMBUSTIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.12.01	Combustibles Administración	-	14,79
TOTAL		-	14,79

5.02.02.13. LUBRICANTES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.12.01	Lubricantes	-	318,75
TOTAL		-	318,75

TRINTA Y CUATRO


5.02.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.14.01	Seguro Fabrica	3.637,91	3.904,72
5.02.02.14.02	Alarma Seguridad	401,76	368,28
5.02.02.14.03	Seguro Vehículo Administración	1.085,70	-
TOTAL		5.125,37	4.273,00

5.02.02.15. TRANSPORTE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.15.01	Transporte y Flete encomiendas Adm	891,25	1.318,17
TOTAL		891,25	1.318,17

5.02.02.16. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.16.01	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cl)	3.181,58	2.380,69
TOTAL		3.181,58	2.380,69

5.02.02.17. GASTOS DE VIAJE			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.17.01	Gastos de viaje Administración	991,85	6.262,96
TOTAL		991,85	6.262,96

5.02.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.18.01	Energia Electrica Administrativo	243,54	2.089,02
5.02.02.18.02	Agua Potable Administración	301,59	413,43
5.02.02.18.03	Servicios Telefonico Administración	629,25	982,32
TOTAL		1.174,38	3.484,77

5.02.02.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.01.19.01	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	387,96	409,15
TOTAL		387,96	409,15

5.02.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	180,00	622,29
5.02.02.20.02	Permisos Consep	469,05	442,24
5.02.02.20.04	Afiliacion Camaras	1.431,00	1.220,00
5.02.02.20.05	Contribucion Cepia	1.143,55	489,97
5.02.02.20.06	Permiso Bomberos		45,00
5.02.02.20.07	Patente Municipal	735,46	800,31
5.02.02.20.08	Superintendencia de Compañias	432,99	856,80
5.02.02.20.09	Contribucion Bomberos	331,86	280,40
5.02.02.20.10	Tasa Basura	973,93	1.222,74

TREINTA Y SEU


5.02.02.20.11	Predio Rustico	-	-
5.02.02.20.12	Impuesto a los Consumos Especiales ICE 15%	-	-
5.02.02.20.13	Cont. Solid. Utilidades	-	-
TOTAL		5.697,84	5.979,75

5.02.02.21. DEPRECIACIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.21.01.01	Depreciacion Muebles y Enseres	103,57	220,93
5.02.02.21.01.02	Depreciacion Equipo de Computo	1.467,69	834,64
5.02.02.21.01.03	Depreciacion vehiculos	4.767,64	4.767,64
5.02.02.21.01.04	Depreciacion Equipo de Oficina	13,93	23,00
TOTAL		6.352,83	5.846,21

5.02.02.27. OTROS GASTOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.02.27.01	Suministros y Utiles de Oficina	3.134,10	2.915,03
5.02.02.27.02	Gastos por Adecuaciones	142,54	70,67
5.02.02.27.03	Suministros de Limpieza	445,13	354,16
5.02.02.27.04	Operación de Consultoria y similares	263,50	-
TOTAL		3.985,27	3.339,86

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	100.514,48	92.723,01
-------------------------------------	-------------------	------------------

NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros en el período fueron los siguientes:

5.02.03. GASTOS FINANCIEROS

5.02.03.01. INTERESES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.03.01.01	Intereses	2.800,43	3.955,39
TOTAL		2.800,43	3.955,39

5.02.03.02. COMISIONES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.03.02.01	Comisiones Bancarias	250,00	99,35
5.02.03.02.02	Gastos Bancarios Bco. Pichincha	990,25	1.555,10
5.02.03.02.03	Gastos Bancarios Bco Guayaquil	119,97	74,78
5.02.03.02.04	Gastos Bancarios Internacional	209,22	422,83
5.02.03.02.05	Gastos Bancarios Procredit	200,18	-
5.02.03.02.06	Servicios Tarjeta Datafast	24,91	100,00
TOTAL		1.794,53	2.252,06

5.02.03.03. GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.03.03.01	Gastos de Financiamiento de Activos	-	-
TOTAL		-	-

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4.594,96	6.207,45
---------------------------------	-----------------	-----------------

TREINTA Y SIETE


NOTA 18 OTROS GASTOS

Otros gastos se presentan en los siguientes cuadros:

5.02.04. OTROS GASTOS			
5.02.04.02. OTROS NO DEDUCIBLES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.02.04.02.01	No deducibles S/F	2.956,89	2.552,04
5.02.04.02.06	Servicios Personales ND	718,89	1.051,25
TOTAL		3.675,78	3.603,29

TOTAL EGRESOS NO DEDUCIBLES	3.675,78	3.603,29
------------------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 19 GASTO IMPUESTO A LA RENTA

6.01. GASTO IMPUESTO A LA RENTA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
6.01.03	Ingreso por Impuesto Diferido	(3.052,00)	-
TOTAL		(3.052,00)	-

NOTA 20 CONCILIACION TRIBUTARIA

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	37.216,60
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	(1.808,16)
(+) Gastos no deducibles locales	40.402,06
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	12.206,00
UTILIDAD GRAVABLE	13.583,30
Total impuesto causado	2.988,33
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	4.098,33
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	6.696,51
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	4.098,33
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3.911,65
(-) Crédito tributario de años anteriores	790,39
Subtotal saldo a favor	603,71
Anticipo calculado próximo año sin exoneraciones ni rebajas	2.102,04
ANTICIPO A PAGAR Primera cuota	1.051,02
ANTICIPO A PAGAR Segunda cuota	1.051,02

TRICENTA y OCHO
