

LA FORTALEZA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

i. 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 período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

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

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

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

3.6. Otras cuentas por cobrar.

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

3.7. Inventarios.

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

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

Medición posterior. - el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial. - las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.



La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| <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 período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

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

3.16. Otros pasivos corrientes.

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

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

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

3.17. Impuestos.

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

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

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

- Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 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).

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 | Poslacin 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 periodo 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 |
| Vehiculos | 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 |

MA

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 período | 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 Desalucio | (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 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 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 Suélas 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

| 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 vehiculo 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 | VIAS 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

| 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 vehiculos | 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 periodo 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 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|

MA

| | | |
|---------------|------------|------------|
| 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 | | Generación | Reversión | | |
| Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta | 034 | | 035 | | |
| Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta | 036 | | 037 | | |
| Base de cálculo de participación a trabajadores | | | 038 | | |
| DIFERENCIAS PERMANENTES | | | | | |
| (-) Participación a trabajadores | | | 803 | | |
| (-) Diferencias exentas y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) Campos 8024-8026-8137 | | | 804 | | |
| (+) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta | | | 805 | | -3.841,54 |
| (+) Gastos no deducibles locales | | | 806 | | 35.388,66 |
| (+) Gastos no deducibles del exterior | | | 807 | | |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuibles a ingresos no objeto de impuesto a la Renta | | | 808 | | |
| (-) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta - Fórmula (805+135) + (809- | | | 809 | | |
| (-) Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad) | | | 810 | | |
| (+) Ajuste por precios de transferencia | | | 811 | | |
| (-) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta Única | | | 812 | | |
| (-) Costos y gastos deducibles insumidos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta única | | | 813 | | |
| GENERACIÓN / ANULACIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORALES (DIFERENCIAS DIFERIDAS) | | Generación | Reversión | | |
| Por valor más recibido de inventarios | 814 | | 815 | | |
| Por provisiones para obligación contingente justas y razonables | 816 | 9.476,92 | 817 | | -3.629,66 |
| Por valores estimados de ganancia por venta | 818 | | 819 | | |
| Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo | 820 | | 821 | | |
| Por provisiones (diferentes de cuotas incobrables, desamortamiento, devaluación y justificación patronal) | 822 | | 823 | | |
| Por contratos de construcción | 824 | | 825 | | |
| Por mediciones de activos no corrientes mantenidas para la venta | 826 | | 827 | | |
| FOR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA | | Generación | Reversión | | |
| Ingresos | 828 | | 829 | | |
| Pérdidas, costos y gastos | 830 | | 831 | | |
| Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | | | 832 | | |
| Por otras diferencias temporales | 834 | | 835 | | |
| Utilidad gravable | | | 836 | | |
| Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes | | | 837 | | -14.730,59 |
| INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - AP2) | | | | | |
| (-) Cumplido el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos | | | 838 | | |
| (-) Presente de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos) | | | 839 | | |
| (-) Presente de la composición societaria correspondiente a períodos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada | | | 840 | | |
| INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS DISTINGUIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEE | | | | | |
| (-) Contribuyente declarado es administrador o operador de ZEE | | | 841 | | |
| INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEE: | | Aplicable a territorio ZEE | Aplicable a territorio fuera de ZEE | | |
| Utilidad gravable | 842 | | 843 | | |
| Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes | 844 | | 845 | | |
| Utilidad a reinvertir y capitalizar (ajuste legalmente a reducción de la tarifa) | 846 | | 847 | | |
| Saldo utilidad gravable | 848 | | 849 | | |
| Total impuesto causado | | | 850 | | |
| Saldo del anticipo pendiente de pago (fecha de pago 870 declaración período anterior) | | | 851 | | |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (brackete campo 879 declaración período anterior) | | | 852 | | 2.004,75 |
| (-) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2012) | | | 853 | | |
| (+) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2012) | | (851-852) | 854 | | 2.004,75 |
| (-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido | | (850-854) | 855 | | |
| (+) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010) | | | 856 | | 2.004,75 |
| (-) Saldo del anticipo pendiente de pago | | | 857 | | |
| (-) Retenciones en la fuente que lo realizaron en el ejercicio fiscal | | | 858 | | 3.005,85 |
| (-) Retenciones por dividendos anticipados | | | 859 | | |
| (-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior en derecho a crédito tributario | | | 860 | | |
| (-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espasmos públicos | | | 861 | | |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | | | 862 | | 603,71 |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVIDENDOS | | | | | |
| Generado en el ejercicio fiscal declarado | | | 863 | | |
| Generado en ejercicios fiscales anteriores | | | 864 | | |
| (-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales | | | 865 | | |
| Subtotal impuesto a pagar | | | 866 | | 3.774,11 |
| Subtotal saldo a favor | | | 867 | | |
| (+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2013 registre la sujeción de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único) | | | 868 | | |
| (-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2013) | | | 869 | | |
| Impuesto a la renta a pagar | | | 870 | | 3.774,11 |
| Saldo a favor contribuyente | | | 871 | | |
| ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO) | | | | | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO | | | | | |
| Anticipo calculado próximo año sin exoneraciones ni rebajas | | | 872 | | |
| (-) Exoneraciones y rebajas al anticipo | | | 873 | | |
| (+) Otras correcciones | | | 874 | | |
| Anticipo determinado próximo año | 874-875-876 | | 875 | | |
| ANTICIPO A PAGAR | | | | | |
| Primera cuota | | | 876 | | |
| Segunda cuota | | | 877 | | |
| Saldo a liquidarse en declaración próximo año | | | 878 | | |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO (INFORMATIVO) | | | | | |
| GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | | | 879 | | |
| Activos intangibles | | | 880 | | |
| Otros | | | 881 | | |
| Generancia y pérdidas por inhabilitación de instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral | | | 882 | | |
| Generancia y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero | | | 883 | | |
| Generancia y pérdidas actuariales | | | 884 | | |
| La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura de una cobertura de flujo de efectivo | | | 885 | | |
| Otros | | | 886 | | |
| GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERÍODO (INFORMATIVO) | | | | | |
| Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente | | | 887 | | |
| Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido | | | 888 | | 1.179,00 |
| TOTALS | | | | | |
| Pago previo (Informativo) | | | 889 | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS) | | | | | |
| Interés | | | 890 | | |
| Impuesto | | | 891 | | |
| Multa | | | 892 | | |
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (BASE DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS) | | | | | |
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | | | 893 | | |
| 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 período, 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.



