

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota N°. 1 Norma general de revelaciones

- a) La compañía Corporación Industrial Andina S.A. CORPIA con domicilio principal en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en la notaría vigésimo segunda de fecha 26 de Marzo de 1986, con resolución de la Superintendencia de Compañías N° 86.1.1.1.00565; del 10 de Abril de 1986, inscrita en el Registro de la Propiedad a fojas 20 y siguientes bajo la partida N° 30 del Registro Mercantil con fecha 23 de Abril de 1986.
- b) Objeto Social.- La compañía es una empresa industrial, comercial y mercantil que tiene por objeto la fabricación de herramientas o productos metálicos, para toda clase de talleres de la industria y artesanía de todo tipo de piezas y repuestos derivados de la industrialización y a la modificación de metales por cualquier método. La compañía también podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales, agroindustriales, de construcción en cualquiera de sus formas, inclusive la vial, en todas sus fases.
- c) Aprobación de Estados Financieros: Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados en junta general ordinaria de accionistas realizada el 25 de marzo del 2019

NOTA N°. 2 Principales políticas y prácticas contables

Los principales principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señalan a continuación:

Bases para su elaboración:

- a) En la elaboración de los estados financieros adjuntos la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) vigentes.
- b) La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es dólares de los Estados Unidos de América.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta con valor residual.

M a q u i n a r i a y E q u i p o	10 años
M u e b l e s y E n s e r e s	10 años
E q u i p o d e c o m p u t o	3 años
U n i d a d e s d e T r a n s p o r t e	5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Nota N°. 3 Otra Información Revelar:

En este año la Superintendencia de Compañías, dentro del plan operativo anual nos realizó un Control de Ventas a Crédito en el cual evidenciaron una serie de documentación de la Compañía, el proceso finalizó sin ninguna observación por parte de la entidad de control.

Nota N°. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, asciende a \$ 8,158.66; No Se detectó pagos mayores a \$ 5.000,00 en efectivo o sin la utilización de una institución del sistema financiero.

	2018	2017
Caja	\$ 550.55	\$ 550.55
Bancos	\$ 7,608.11	\$ 100,974.69
	<u>\$ 8,158.66</u>	<u>\$ 101,525.24</u>

Nota N°. 5 Documentos y Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, sin embargo al no poder recuperar una venta a crédito se procedió a interponer un proceso legal, al momento se procedió legalmente a solicitar el embargo de bienes para que pueda cubrir la deuda la cual fue aceptada por el juez.

	2018	2017
Clientes	\$ 290,837.37	\$ 223,842.42
Provision incobrable	\$ (9,122.35)	\$ (9,661.56)
	<u>\$ 281,715.02</u>	<u>\$ 214,180.86</u>

Nota N°. 6 Servicios y otros pagos por Anticipado

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Anticipos empleados	\$ -	\$ -
Anticipos Proveedores Varios	\$ 111.37	\$ 335.30
Prima de Seguro pagada por anticipado	\$ 5,557.83	\$ -
	<u>\$ 5,669.20</u>	<u>\$ 335.30</u>

Nota N°. 7 Inventarios

El costo incluyen los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación del inventario:

	2018	2017
Materias Primas	\$ 14,114.45	\$ 12,700.58
Productos Terminados	\$ 55,358.32	\$ 8,942.94
Provision de Inventarios por Valor neto de Realización	\$ (4,657.22)	\$ (5,029.07)
	<u>\$ 64,815.55</u>	<u>\$ 16,614.45</u>

- Se logra vender inventario con poca rotación a precios especiales.

Nota N°. 8 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Credito Tributario por Retenciones Fuente IVA	\$ 45,930.66	\$ 54,830.81
Credito Tributario por Retenciones Fuente I.R.	\$ 66,209.29	\$ 87,154.97
	<u>\$ 112,139.95</u>	<u>\$ 141,985.78</u>

- Seguimos con los juicios que tenemos por el Anticipo Mínimo Años 2014 y 2015.
- Para continuar con las importaciones y mantenernos en lista blanca tuvimos que:
 - Solicitamos facilidades de pago por el Anticipo Mínimo del año 2015.
 - Y compensar con la devolución de las Retenciones en la fuente Año 2014 y 2015, el valor total del Anticipo Mínimo del año 2014.

Nota N°. 9 Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Muebles y Enseres	\$ 6,722.80	\$ 6,722.80
Equipo de Oficina	\$ 1,284.25	\$ 1,284.25
Maquinaria y Equipo	\$ 188.51	\$ 188.51
Maquinaria Alcantarillas	\$ 44,576.03	\$ 44,576.03
Equipo de Computación y Software	\$ 5,035.07	\$ 5,035.07
Vehículos	\$ 28,500.00	\$ 28,500.00
Depreciacion Acumulada	\$ (76,919.39)	\$ (72,569.39)
	<u>\$ 9,387.27</u>	<u>\$ 13,737.27</u>

Nota N°. 10 Otros Activos No Corrientes

El saldo al 31 de diciembre del 2018, corresponde al depósito de afianzamiento por impugnación al SRI por el anticipo mínimo del año 2014, mismo que no va a ser devuelto hasta que la Empresa desista del juicio.

	2018	2017
Afianzamiento Juicio de Impugnacion SRI.	\$ 1,545.84	\$ 3,797.07
	<u>\$ 1,545.84</u>	<u>\$ 3,797.07</u>

Nota N°. 11 Proveedores

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

	2018	2017
Proveedores Locales	\$ 12,456.86	\$ -
	<u>\$ 12,456.86</u>	<u>\$ -</u>

- Se logra mantener las políticas de negociación y comercialización de los principales proveedores.

Nota N°. 12 Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 32,231.36	\$ 15,803.91
	<u>\$ 32,231.36</u>	<u>\$ 15,803.91</u>

Nota N°. 13 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Obligaciones Fiscales	\$ 13,172.05	\$ 1,321.56
	<u>\$ 13,172.05</u>	<u>\$ 1,321.56</u>

- El incremento se debe al saldo que mantenemos por facilidades de pago del Anticipo Mínimo del año 2015

Nota N°. 14 Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Obligaciones Patronales	\$ 2,145.54	\$ 1,835.51
	<u>\$ 2,145.54</u>	<u>\$ 1,835.51</u>

Nota N°. 15 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 9,190.44	\$ 8,548.73
Participación de Trabajadores del Ejercicio	\$ -	\$ 4,131.90
	<u>\$ 9,190.44</u>	<u>\$ 12,680.63</u>

- El resultado del presente año fue negativo.

Nota N°. 16 Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación, misma que se respalda en el estudio actuarial:

	2018	2017
Bonificación por Desahucio	\$ 38,585.06	\$ 35,699.40
Jubilación Patronal y Cesantía	\$ 181,447.49	\$ 155,772.63
	<u>\$ 220,032.55</u>	<u>\$ 191,472.03</u>

Nota N°. 17 Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación, en este año 2018 se contabiliza las Ganancias/Perdidas Actuariales tanto de jubilación como de desahucio.

	2018	2017
Capital Suscrito y Pagado	\$ 148,000.00	\$ 148,000.00
Reserva Legal	\$ 54,926.93	\$ 53,130.58
Reserva por Valuación de Activos	\$ 21,110.33	\$ 21,110.33
Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ 39,627.06	\$ 23,459.91
Ganancias y Perdidas Actuariales Jubilación	\$ (3,510.08)	\$ 3,539.22
Ganancias y Perdidas Actuariales Desahucio	\$ 2,294.37	\$ 1,858.78
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ (31,471.56)	\$ 17,963.50
Perdidas Tributarias IR. 2014	\$ (21,315.96)	\$ -
Perdidas Tributarias IR. 2015	\$ (15,458.40)	\$ -
	<u>\$ 194,202.69</u>	<u>\$ 269,062.32</u>

- Se genera una pérdida tributaria por el pago del Anticipo Mínimo de los años 2014 y 2015.

Nota N°. 18 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación, en este año disminuyeron las ventas en un 4.7% con relación al año anterior.

	2018	2017
Ingresos Operacionales	\$ 1,956,493.08	\$ 2,052,767.04
	<u>\$ 1,956,493.08</u>	<u>\$ 2,052,767.04</u>

Nota N°. 19 Ganancias netas por reversión de deterioro

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación, que corresponde a inventarios.

	2018	2017
Deterioro Inventarios	\$ 371.85	\$ 108.79
	<u>\$ 371.85</u>	<u>\$ 108.79</u>

Nota N°. 20 Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Intereses por Inversiones	\$ 4,267.51	\$ 11,704.95
	<u>\$ 4,267.51</u>	<u>\$ 11,704.95</u>

Nota N°. 21 Otras Rentas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Intereses reclamos SRI	\$ 1,677.59	\$ -
	<u>\$ 1,677.59</u>	<u>\$ -</u>

- Este monto corresponde a los intereses del reclamo que realizamos para devolución de Retenciones en la fuente año 2014 y 2015 al SRI.

Nota N°. 22 Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación:

	2018	2017
Sueldos	\$ 5,782.59	\$ 5,417.33
Beneficios Sociales	\$ 1,876.44	\$ 2,049.67
Seguridad Social	\$ 1,184.28	\$ 1,109.36
Otros Gastos Operacionales	\$ 910.88	\$ 826.07
Depreciaciones	\$ 1,350.00	\$ 1,350.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1,742.65	\$ 4,266.25
Arrendamientos	\$ 20,164.92	\$ 19,730.87
Servicios	\$ 25,556.09	\$ 21,835.12
Suministros	\$ 4,547.40	\$ 4,202.04
	<u>\$ 63,115.25</u>	<u>\$ 60,786.71</u>

Nota N°. 23 Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación, en el año 2017 la empresa no contrato personal nuevo

	2018	2017
Sueldos	\$ 71,906.00	\$ 69,095.00
Beneficios Sociales	\$ 10,504.93	\$ 15,320.14
Seguridad Social	\$ 14,726.48	\$ 14,150.68
Otros Beneficios Sociales	\$ 21,035.93	\$ 25,686.66
Depreciaciones	\$ 3,000.00	\$ 544.08
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2,354.52	\$ 2,153.71
Arrendamientos	\$ 4,680.00	\$ 4,680.00
Servicios	\$ 16,768.46	\$ 17,175.17
Suministros	\$ 762.89	\$ 1,119.07
Impuestos contribuciones y otros	\$ 6,404.85	\$ 6,124.42
Gastos Cuentas Incobrables	\$ 877.90	\$ 1,840.64
Gasto IVA	\$ 220.15	\$ 275.52
	<u>\$ 153,242.11</u>	<u>\$ 158,165.09</u>

Nota N°. 24 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación.

	2018	2017
Intereses Pagados	\$ 13.32	\$ 16,773.00
Gastos reclamos Fisco	\$ 64.24	\$ 998.02
	<u>\$ 77.56</u>	<u>\$ 17,771.02</u>

Nota N°. 25 Conciliación Tributaria del ejercicio

En el año 2018 tenemos los siguientes gastos no deducibles: el SRI no acepto el valor de 64.24 dólares por un reclamo presentado, de acuerdo a la nueva normativa se contabilizo a gasto no deducible el valor de 21,946.81 dólares por Gasto Jubilación Patronal y Gastos Desahucio de acuerdo al estudio actuarial y se pagó por intereses el valor de 13.32 dólares.

Utilidad Contable=	\$	(31,471.56)
(-)15% Trabajadores	\$	-
(+) Gastos No Deducibles	\$	22,024.37
Jubilación Patronal y Cesantia (M \$	21,946.81	
Intereses Pagados	\$ 13.32	
Gastos reclamos Fisco	\$ 64.24	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	\$	<u>(9,447.19)</u>



REPRESENTANTE LEGAL

PAULINA TERESITA GARRIDO ORTEGA



CONTADORA

ANGELICA ATAPUMA CADENA
REGISTRO: 17-3199