ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

****

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

****

RUC. 0992680148001

Dir.: Quevedo – Vía a Valencia Km. 2.5

Telf.: 05 2781325 / 05 2 781285

NOTAS EXPLICATIVAS BALANCES 2018

NOTA 1

Conocimiento del Negocio	
Razón Social:	RANGUPACORP S.A.
Rama Actividad:	Servicio
Subsector:	Agro-Industrial
Tipo de Empresa:	Pequeña Empresa
Confirmación Jurídica:	S.A.
Composición del Capital:	20% Nacional, 80% Extrajera
Instalaciones:	Arrendamiento
Teléfono:	052781325/ 052781285
Página Web	www.ecuomega.com
Localización de la Empresa	
País	Ecuador
Región	Costa
Provincia	Los Ríos
Cantón	Quevedo
Dirección	Vía a Valencia Km. 2.5

NOTA 2

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

Rangupacorp S.A.es una empresa que se dedica a la transformación en todas las fases de la Sacha Inchi para tener como producto final Ecuomega 3, 6 y 9.

Cuenta con una matriz ubicada en la provincia de Los Ríos, Cantón de Quevedo, Parroquia San Cristóbal vía a Valencia Km 2.5; sus obligaciones tributarias son:

- Anexo de accionistas, participes, socios, miembros de Directorio y administradores
- Anexo de Dividendos
- Anexo de Relación de dependencia
- Anexo transaccional simplificado
- Declaración de retenciones en la fuente
- Declaración mensual de IVA

- Declaración de Impuesto Renta Sociedades

En la Superintendencia de Compañías, tiene la obligación de subir los siguientes documentos.

- Balance de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Flujo de efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Informe de Comisario
- Informe de Gerente
- Informe de Junta General de Accionistas
- Nómina de accionistas
- Notas explicativas a los Estados Financieros
- Hoja de Ruc.

PERSONAL DE LA EMPRESA RANGUPACORP S.A.

Nro.	NOMBRES	CARGO
1	AVELLAN MOREIRA LAURA ROSA	SECRETARIA
2	CORNEJO PUIG-MIR FELIPE FEDERICO	GERENTE DE DESARROLLO AGRICOLA
3	GARCIA VACA MARIO ERNESTO	DESCASCARADOR
4	PALMA LEON AIDA MARIBEL	CONTADOR
5	VERA VILLAFUERTE JOSE ROLDAN	GERENTE DE COMERCIALIZACION

CLIENTES

Rangupacorp S.A., mantiene un contrato de exclusividad con Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana DIFARE S.A. dentro del Ecuador además este año se registraron ventas a varios centros naturistas ubicados en el país.

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

Misión

Contribuir a mejorar la alimentación y la salud de la población del planeta y de Ecuador, así como mejorar la calidad de vida de la población agrícola vinculada al proyecto.

Visión

Rangupacorp S.A. será el líder en el mercado mundial de Aceite y Harina Proteica de Sacha Inchi. Tendrá la más alta participación en el mercado internacional con aceites y proteínas de la más alta calidad, posicionados con marca propia.

PRODUCTOS QUE OFRECE RANGUPACORP S.A.

- B o t e l l a Ecuomega 3, 6 y 9 de 205ml
- Frasco de Capsulas Ecuomega 3, 6 y 9 de 60 unidades

POLÍTICAS CONTABLES
POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

POLÍTICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán realizar de la misma hasta USD 5000,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLÍTICA CONTABLE: CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.
El manejo de caja chica se realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado a las siguientes personas:

1.1.01.01.004	CAJA ING. JOSE VERA
1.1.01.01.005	CAJA ING. FELIPE CORNEJO
1.1.01.01.006	CAJA ING. ALEJANDRO VELASCO

Los custodios han sido nombrados por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

POLÍTICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Presidencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

POLÍTICA CONTABLE: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSAS

CUENTAS POR COBRAR: Son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por las compras.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la Sección 11 y 12 de las NIIF para PYMES.
Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras)

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método de interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que reporten dicho valor.

POLÍTICAS CONTABLES INVENTARIOS

Comprenden todos los artículos adquiridos para propósito de comercializar, el método de costeo de los inventarios es por el método promedio.

POLÍTICA CONTABLE: EXISTENCIAS

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, a las menos tres veces al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para las PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del período en que se devengan.

Valuación

Las existencias serán evaluadas por la naturaleza del inventario por el método promedio ponderado.
En el caso de las existencias por recibir se deben valuar al costo de adquisición.

POLÍTICA CONTABLE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomará como referencia Sección 17 de NIIF PYMES Propiedades, Planta y Equipo.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de $2.000,00 americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

POLÍTICA CONTABLES: PÉRDIDAS POR DETERIORO (SECCIÓN 27 NIIF PYMES) RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, ambientales, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Revelación

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

POLÍTICA CONTABLE: BENEFICIOS A EMPLEADOS (SECCIÓN 28 NIIF PYMES)

Registro y revelación

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el integro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar.

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

El sueldo de los empleados será actualizado de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disipaciones laborales.

POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (SECCIÓN 23 NIIF PYMES)

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto diferido y las participaciones de los trabajadores diferido siguiendo el método del pasivo del Estado de Situación Financiera.

Revelación

Debe revelarse en el Estado de Situación Financiera el Impuesto Diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Resultados Integrales por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado.

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

POLÍTICA CONTABLE: CONTINGENCIAS (SECCIÓN 21 NIIF PYMES)

Revelación

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificados por tipo, distinguiéndose entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos si no se puede estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto. La empresa preparó un Balance de Apertura con arreglo a las NIIF PYMES en la fecha de transición a las **NIFF PYMES.** Esté el punto de partida para la contabilización según las NIIF PYMES.

La empresa usó las mismas políticas contables en sus balances de apertura con arreglo a las NIIF PYMES y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES. Éstas políticas contables deben cumplir con cada sección de las NIIF PYMES vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Para cumplir con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES de la empresa incluirán, al menos, un año de información comparativa de acuerdo con las NIIF PYMES.

BALANCE GENERAL

NOTA 3

Para el manejo de los gastos en la Institución se ha creado una cuenta caja individual, para los funcionarios que manejan recursos económicos los mismos que sirven para que cada uno de los

responsables pueda satisfacer los gastos más emergentes en su área de responsabilidad. Los saldos que se mencionan en la siguiente tabla son los que quedaron al 31.12.2019.

1.1.01.01.004	CAJA Ing. JOSE VERA	-548,12
1.1.01.01.005	CAJA Ing. FELIPE CORNEJO	330,56

NOTA 4

En el periodo contable del año 2019, se utilizaron las cuentas bancarias que a continuación se muestran en la tabla adjunta.

1.1.01.02	**BANCOS**	
1.1.01.02.001	BANCO PRODUBANCO CTA. 2120012347	49,72
1.1.01.02.002	BANCO BOLIVARIANO CTA. 2005014453	57,13
1.1.01.02.003	BANCO PICHINCHA CTA. 2100019036	249,93
1.1.01.02.004	PRODUBANCO AHORRO. No. 12120062440	10,26

NOTA 5

El grupo de cuentas por cobrar se detalla por separado en varias sub cuentas, las mismas que se presentan en la siguiente matriz.

1.1.03.01.11	DIFARE	37.166,99
1.1.03.01.13	CORNEJO AVELLAN LUIS FERNANDO	12.117,20
1.1.03.01.16	SILVERA CASTILLOIVAN SABINO	138,00
1.1.03.01.17	FARMAENLACE CIA LTDA	474,56
1.1.03.01.18	FARMACIA ISRAEL	100,00
TOTAL		**49996,75**

NOTA 6

En el año 2012, al Ing. José Vera, se le facilitó el valor de $ 20.068, en el año 2015 aún no se ha recuperado el mencionado valor.

1.1.03.05.01	**CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS 2012**	
1.1.03.05.01.001	CC VERA JOSE ING. 2012	20.068,00

NOTA 7

En el año 2012, al Ing. Felipe Cornejo, se le facilitó el valor de $ 41.381, en el año 2015 aún no se ha recuperado el mencionado valor.

1.1.03.05.01	**CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS 2012**	
1.1.03.05.01.002	CC CORNEJO FELIPE ING. 2012	41.381,00

NOTA 8

En el año 2012, al Ing. Alejandro Velasco, se le facilitó el valor de $ 7.017, en el año 2015 aún no se ha recuperado el mencionado valor.

1.1.03.05.01	**CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS 2012**	
1.1.03.05.01.003	CC VELASCO ALEJANDRO ING. 2012	7.017,00

NOTA 9

En el año 2013, al Ing. Alejandro Velasco, se le facilitó el valor de $ 13.910.26, en el año 2015, se ha realizado un cruce de cuentas, aún no se ha recuperado el mencionado valor. 6.540,12

Fecha	Documento	Detalle	Debe	Haber	Saldo
20/06/2013	0010013507	Registro de valores del reporte de deuda de accionistas y Flujo 20/06/2013	13910,26		13910.26
30/12/2013	0010013807	Ajuste de Cuentas por Cobrar y cuentas por pagar Ing. Alejandro Velasco		7370,14	6540,12
Saldo Final - 04/04/2016					6540,12

NOTA 10

En el año 2015, al Ing. José Vera, se le facilitó el valor de $ 9.080, a través de varios cheques, como se demuestra en el cuadro adjunto.

FECHA	NUMERO	DETALLE	DEBE	SALDO
01/02/2014	0010007556	Cheque # 1269 Pago Sueldos Ing. José Vera	2000	2000
05/02/2014	0010007617	Cheque # 1296 Anticipo de Sueldo Ing. José Vera	1000	3000
03/04/2014	0010005818	Cheque # 1513 pago de sueldos atrasados José Vera	2000	5000
22/05/2014	0010008292	Cheque # 2019 anticipo de sueldos Ing. José Vera	1000	6000
05/09/2014	0010008302	Cheque # 2371 Anticipo sueldos atrasados Ing. José Vera	1000	7000
25/09/2014	0010007888	Factura # 001-001-497	680	7680
14/11/2014	0010008310	Cheque # 2453 anticipo de sueldo Ing. José Vera	200	7880
21/11/2014	0010007769	Cheque # 2468 Sueldos Atrasados Ing. José Vera	1200	9080
Saldo Final - 31/12/2014				**9080**

NOTA 11

En el año 2014, al Ing. Felipe Cornejo se le facilitó el valor de $ 5.174.32, a través de varios cheques, como se demuestra en el cuadro adjunto.

FECHA	NUMERO	DETALLE	DEBE	SALDO
31/01/2014	0010007555	Cheque # 1268 Pago Sueldos Ing. Felipe Cornejo	2000	2000
26/02/2014	0010004810	Cheque # 1361 Pago de IESS	69,36	2069,36
03/04/2014	0010005819	Cheque # 1512 pago de sueldos atrasados Ing. Felipe Cornejo	2000	4069,36
19/08/2014	0010004811	Cheque # 2208 Pago Préstamo Quirografario	88,61	4157,97
25/09/2014	0010007887	Factura # 001-001-496	180	4337,97
25/09/2014	0010007889	Factura # 001-001-498	680	5017,97
17/11/2014	0010008276	Cheque # 2456 Pago de Préstamos Quirografarios del Ing. Felipe Cornejo	156,35	5174,32
04/12/2014	0010007272	Pago de Préstamos Quirografarios	31,27	5205,59
		Saldo Final - 31/12/2014		**5205,59**

NOTA 12

En el año 2015, al Ing. José Vera se le facilitó el valor de $ 4.570,00, a través de varios cheques, como se demuestra en el cuadro adjunto

Fecha	Documento	Detalle	Valor
07/02/2015	0010000357	Cheque # 2964 Anticipo a Sueldo Ing. José Vera Villafuerte	$ 1.000,00
04/03/2015	0010000517	Cheque# 3028 Pago al Ing. José Vera adicional al sueldo por el mes de Febrero 2015	$ 1.000,00
01/05/2015	0010001114	Cheque # 3505 Pago al Ing. José Vera Villafuerte, adicional de sueldo al mes de Marzo 2015.	$ 1.000,00
03/06/2015	0010001523	Cheque # 3593 Pago adicional de Sueldo del mes de Abril 2015 al Ing. José Vera Villafuerte	$ 1.000,00
29/07/2015	0010001920	Cheque # 3659 Con Cargo a cuenta o sueldo del Ing. José Vera	$ 100,00
02/10/2015	0010002139	Cheque # 201 Anticipo de sueldo de los adicionales $ 1000.00 Ing. José Vera Villafuerte	$ 100,00
22/10/2015	0010002262	Cheque # 243 Sueldo adicional correspondiente al Ing. José Vera Villafuerte	$ 200,00
13/11/2015	0010002301	Cheque # 259 Sueldo adicional al Ing. José Vera Villafuerte	$ 70,00
16/11/2015	0010002302	Cheque # 262 Sueldo adicional al Ing. José Vera Villafuerte	$ 100,00
		Saldo Final - 31/12/2015	$ 4.570,00

NOTA 13

En el año 2015, al Ing. Felipe Cornejo, se le facilitó el valor de $ 5.723,27, a través de varios cheques, como se demuestra en el cuadro adjunto

Fecha	Documento	Detalle	Debe
15/01/2015	0010000062	Cheque # 2909 Pago de Préstamos Quirografarios, Ing., Felipe Cornejo	$ 31,27
09/02/2015	0010000358	Cheque # 2965 Anticipo a Sueldo Ing. Felipe Cornejo	$ 1.000,00
02/03/2015	0010000500	Cheque# 3018 Pago al Ing. Felipe Cornejo adicional al sueldo por el mes de Febrero	$ 1.000,00
06/03/2015	0010001065	Venta al Ing. Felipe Cornejo, factura # 001-001-559. 80 Frascos de capsulas	$ 720,00
22/04/2015	0010001099	Venta al Ing. Felipe Cornejo, factura #001-001-629. 9 Botellas de aceite	$ 72,00
04/05/2015	0010001115	Cheque # 3506 Pago adicional de sueldo al Ing. Felipe Cornejo Marzo 2015.	$ 1.000,00
12/06/2015	0010001557	Cheque # 3607 Pago adicional de Sueldo del mes de Abril 2015 al Ing. Felipe Cornejo	$ 1.000,00
16/09/2015	0010004883	Venta a Felipe Cornejo, factura # 001-001-668.80 Ecu Omega3-6-9 CAP*60	$ 600,00

06/11/2015	0010002612	Cheque # 3681 Sueldo Adicional del Ing. Felipe Cornejo	$ 300,00
Saldo Final - 31/12/2015			**$ 5.723,27**

NOTA 15

Por concepto de saldo a favor de impuestos, se tienen los siguientes valores, los mismos que serán descontados en el Anticipo de Impuesto a la Renta

1.1.03.06.01	ANTICIPO IMPUESTOS A LA RENTA	1,805.18
1.1.03.06.02	IMPUESTOS RETENIDOS RENTA	1.216,29

NOTA 16

Al señor Edgar Rodríguez, con el fin de obtener el certificado de BPM, se le ha facilitado el valor de $ 900 según el cuadro adjunto.

1.1.03.08	**ANTICIPOS VARIOS**	
1.1.03.08.001	ANTICIPO EDGAR RODRIGUEZ	900,00

NOTA 17

En este año, el valor girado a través del cheque No. 298 GREEANDES ECUADOR S.A, aun no se ha recuperado

FECHA	NUMERO	DETALLE	VALOR
01/01/2014	0010007833	Registro de balance inicial contabilidad 2015	2500
TOTAL			**2500**

NOTA 18

Con el cheque No. 1364, se le entregó un anticipo al Sr. Maridueña, y hasta el cierre de periodo este no ha sido devengado.

FECHA	**NUMERO**	**DETALLE**	**VALOR**
26/02/2014	0010007726	Cheque # 1364 Compras de 20 tambores para las Descapsuladoras	693,75

NOTA 19

Se ha entregado anticipo al laboratorio Bélgica por el valor de $ 6.956,46, según el siguiente detalle.

FECHA	**DOCUMENTO**	**DETALLE**	**DEBE**
05/03/2015	0010000528	Cheque # 3036 Pago por análisis de Laboratorio a QUALAC BELGICA – LIEGE	4105,47
15/04/20106	010003070	Cheque # 4116 r análisis de Laboratorio a QUALAC BELGICA – LIEGE	2850.99
Saldo Final - 31/12/2016			**6956.46**

NOTA 20

A la consultora Perú Verita se le entregó el cheque No, 2407 el día 03.10.2014, para realizar la fiscalización para la certificación de BPM. Aun no se liquida por que no hacen llegar la factura.

FECHA	NUMERO	DETALLE	SALDO
03/10/2014	0010008313	Cheque # 2407 Pago a Bureau Veritas primera Fiscalización para certificación de BPM	800
		Saldo Final - 31/12/2014	**800**

NOTA 21

Con el cheque No. 2037, se le entregó un anticipo a la Empresa Ecocert S.A. y hasta el cierre de periodo este no ha sido devengado en su totalidad.

FECHA	NUMERO	DETALLE	SALDO
27/05/2014	0010008573	Cheque # 2037 Anticipo a ECOCERT ECUADOR S.A.	1427,5

NOTA 22

A través del cheque No. 892, del Banco Produbanco se entregó un anticipo por concepto de adquisición de maquina descapsuladora en el año 2013, pero al cierre del periodo 2015 aún no se liquida esta adquisición.

25/10/2013	Cheque # 892 Anticipo de maquina descapsuladora	2500
	Saldo Final - 31/12/2013	2500

NOTA 23

En el transcurso del periodo 2013, 2014 y 2015, Y año 2018, Rangupacorp S.A. cancelo algunos gastos de la Empresa Diedrocorp, por el valor de $ 179.009.94, según detalle adjunto

FECHA	NÚMERO	DETALLE	VALOR	SALDO
31/12/2012		Valores año 2012	81274,31	81274,31
02/01/2013	10011518	Construcción de dos verjas de hierro para ventilación	178,57	81452,88
10/01/2013	10000409	Cheque # 177 Liquid. Gastos Mario García	7,04	81459,92
11/01/2013	10000391	Cheque # 177 Liquid. Gastos Mario García	508	81967,92
14/01/2013	10000096	Cheque # 199 Liquidación Gastos Ing. Maria Molina	5,5	81973,42
17/01/2013	10008184	compra de hierro	4,32	81977,74
18/01/2013	10002911	Cheque # 180 Pago de predios urbanos	3734,28	85712,02
18/01/2013	10000435	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	146,18	85858,2

18/01/2013	10000441	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	544,41	86402,61
18/01/2013	10000462	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	3023,6	89426,21
21/01/2013	10000456	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	27	89453,21
21/01/2013	10000466	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	1330,03	90783,24
23/01/2013	10000616	Liquid. de Gastos Mario García Cheque N°218	692,73	91475,97
25/01/2013	10000479	Cheque # 189 Liquid. Gastos Mario García	15,71	91491,68
28/01/2013	10008441	compra de klerat	6,65	91498,33
31/01/2013	10000646	Liquid. de Gastos Ing. Felipe Cornejo Cheque N°214	172,38	91670,71
31/01/2013	10000663	Liquid. de Gastos Mario García Cheque N°237	965,1	92635,81
06/02/2014	10007585	Cheque # 1299 Pago al Sr. Roberto Nan, anticipo liquidación	130	92765,81
15/02/2013	10011880	Mampara con doble puerta	570	93335,81
21/02/2013	10006011	Compra de materiales eléctricos	1284,81	94620,62
28/02/2013	10003615	Cheque # 327 Pago de predios urbanos	1783	96403,62
08/03/2013	10012650	compra de tubos, rollos de alambre, cintas	2952,24	99355,86
12/03/2013	10013560	Rodríguez Rivera Luis Agustín Ref.: 001-001-000001166	5200	104555,9
28/03/2013	10000886	Liquid. de Gastos Ing. María Molina Cheque N° 414	28,57	104584,4
13/04/2013	10011926	Tubos, Neplos, Codos, etc	35,82	104620,3
26/05/2013	10012393	Fundida de Pisos	465,08	105085,3
05/06/2013	10013381	5 Focos	7,81	105093,1
12/07/2013	10012742	Cheque # 549 Pago al Sr. Aurelio Escobar	80	105173,1
10/07/2013	10012155	Instalación y Puesta en Marcha unidades de piso techo capacidad 60.000 BTU	600	105773,1
10/07/2013	10012157	Bases Metálicas estructurada con ángulo, etc	525	106298,1
01/08/2013	10004761	Cheque N°650-634 Liquid de gastos Ing. María Molina	62	106360,1
07/08/2013	10003606	Cheque # 612 Liquid. Gastos María Molina	8,36	106368,5
09/08/2013	10003710	Cheque # 614 liquid. gastos María Molina	50	106418,5
09/08/2013	10003710	Cheque # 614 liquid. gastos María Molina	6,36	106424,9
18/10/2013	10012170	Cemento, Madera, Clavos, Malla, etc.	102	106526,9
22/10/2013	10005878	compra de clavos	5,18	106532
22/10/2013	10008089	compra de arena y lastre	150	106682
22/10/2013	10009533	Cheque N°1063 Compra de Materiales Eléctricos	232,48	106914,5
23/10/2013	10005454	pintura, brocha, waipe	258,08	107172,6
23/10/2013	10005624	Cemento, Varilla, alambre, clavos	1160,53	108333,1
24/10/2013	10005468	blanco caneca	2,85	108336
24/10/2013	10005468	pintura, galvanizado, alicate	139,12	108475,1
24/10/2013	10005542	Corporación El Rosado S.A. Ref.: 105-001-000045988	239,51	108714,6
25/10/2013	10005496	Brocha, clavos, diluyente, pintura	61,05	108775,7
25/10/2013	10005549	planchas de zinc	66,21	108841,9
26/10/2013	10005367	horas de trabajo con la gallineta	187,5	109029,4

26/10/2013	10005526	diluyente, pintura	125,25	109154,6
26/10/2013	10005594	Compra de cañas	20,4	109175
26/10/2013	10005594	Compra de madera	120,5	109295,5
26/10/2013	10012167	Planchas de Alumbucon, Puertas Enrollables	7629,46	116925
28/10/2013	10005378	válvula, tubos, codos	428,55	117353,5
28/10/2013	10005480	Pintura, brocha, reductor negro	6	117359,5
28/10/2013	10005484	Pintura, diluyente	54,12	117413,7
28/10/2013	10005491	Brocha, cinta engomada, diluyente, lija, pintura	154,28	117567,9
28/10/2013	10005491	Rastrillo	5,68	117573,6
28/10/2013	10005534	Pintura	14,54	117588,2
28/10/2013	10005606	Esmalte G.	14,54	117602,7
28/10/2013	10009282	Cheque N°93 Elaboración de Señaléticas	116,07	117718,8
28/10/2013	10012946	Fong Wg Yu Nang William Ref.: 007-002-000034416	124,79	117843,6
29/10/2013	10012165	Cambio de Tumbado.	3225	121068,6
30/10/2013	10005408	Materiales eléctricos	659,55	121728,1
30/10/2013	10005421	Materiales Eléctricos	250,6	121978,7
30/10/2013	10005706	Tablas de encofrado y tablas semidi	124,1	122102,8
04/11/2013	10007885	Tubo desagüe 2" , tubo de sague 4", codo desagüe 4" x 90, sifon desagüe 2"	240,65	122343,5
08/11/2013	10006708	Cortinas de baño y Vidrios fijos en acrílico doble	650	122993,5
11/11/2013	10013295	Cheque# 962 1mer abono a liquidación del Sr. Roberto nan d un total de 2000.00 por DIEDROCORP.	500	123493,5
21/11/2013	10008558	compra de bloques	9,5	123503
21/11/2013	10008563	compra de cemento	26,48	123529,4
26/11/2013	10009362	Cheque N°1055 Liquid. de Gastos Ing. Vicente Guerron	20	123549,4
04/12/2013	10000702	Comprar de lamparas, kit de lámparas, 15 mt cable	557,05	124106,5
05/12/2013	10010192	Cemento y varillas	147,58	124254,1
05/12/2013	10010201	Bloques	84	124338,1
09/12/2013	10009330	Cheque N°1055 Liquid. de Gastos Ing. Vicente Guerron	20	124358,1
09/12/2013	10010259	Tubos Plastig	5,17	124363,2
09/12/2013	10010271	Rejilla plástica plastigama	1,29	124364,5
11/12/2013	10010357	5 Codos de luz	0,93	124365,5
19/12/2013	10009531	Cheque N°1063 Compra de Materiales Eléctricos	76	124441,5
27/12/2013	10006010	Cheque N°1126 Liquid. de Gastos Ing. María Molina	55,8	124497,3
27/12/2013	10006048	Cheque N°1126 Liqui. de Gastos Ing. María Molina	25,45	124522,7
13/01/2014	10003075	Cheque # 1132 Segundo Pago de Liquidación del Sr. Roberto Nan	120	124642,7
15/01/2014	10000075	Compra de materiales para mantenimiento	25,58	124668,3
15/01/2014	10000083	compra de galvanizado	22,14	124690,4
10/02/2014	10000441	Ibarra Julio Nicolás Ref.: 001-001-000069910	10	124700,4
11/02/2014	10007619	Cheque # 1320 Pago de Liquidación del Sr. Roberto Nan	1244	125944,4

13/02/2014	10000476	Cemento	14,02	125958,4
14/02/2014	10005816	plywood	28,35	125986,8
18/02/2014	10000503	Pintura	21,25	126008
24/02/2014	10007723	Cheque # 1360 Pago IESS 2 años y 1 mes del Sr Roberto Nan	1210,68	127218,7
26/02/2014	10000538	Cartones semi duros	12	127230,7
26/02/2014	10000538	Cañas	12	127242,7
12/03/2014	10001389	Empaste para interiores	7,04	127249,8
12/03/2014	10007213	Cerramiento de laboratorio, base para meson y el meson	757,9	128007,7
14/03/2014	10001615	Rodillo Felpa 9", Sikatop Empaste, Plastocrete 161, Lija	14,34	128022
14/03/2014	10001621	Cemento Rocafuerte	6,7	128028,7
14/03/2014	10001633	F qq, Industrial	12,05	128040,8
17/03/2014	10001636	Cemento Rocafuerte	6,7	128047,5
02/04/2014	10001696	Blancola, Latex suprema blanco	45,98	128093,4
03/04/2014	10004133	compra de cemento y disco para cortar	2,76	128096,2
16/04/2014	10004164	gabinete 20*20, enchufes, tomacorrientes	21,81	128118
05/05/2014	10004075	compra de brocha, un galón de pintura banco y 1/4 de roja	15,28	128133,3
09/05/2014	10004493	Cheque # 1997, Pago de predios y agua potable de Diedrocorp S.A.	1851,74	129985
17/05/2014	10004493	Pago de predios y agua potable de Diedrocorp S.A.	2498,56	132483,6
29/05/2014	10002042	Mantenimiento de líneas telefónicas	40	132523,6
01/07/2014	10002939	Mantenimiento de aire acondicionado	40	132563,6
12/09/2014	10005472	aumento de fila de bloques en el letrero de atrás	15	132578,6
25/11/2014	10005729	Vidrio de 6mm para puerta (instalación y mantenimiento)	53,57	132632,2
10/12/2014	10006130	Mantenimiento de puerta Fija	20	132652,2
10/12/2014	10006130	Puerta batiente de aluminio natural y vidrio de 6mm y Modulo Fijo	310	132962,2
05/01/2015	10000591	Reparación de aire tipo split Panasonic	45	133007,2
08/01/2015	10000130	Liquidación de Laboratorio	140	133147,2
08/01/2015	10000610	Terminal, varillas, cables	25,45	133172,6
12/01/2015	10000614	cables, vallimeto	49,86	133222,5
21/01/2015	10000001	330 METROS DE ESTRUCTURA PARA CIELO RACIO, 134 M PLANCHAS ALUCUBAN, 40 M PLANCHAS (REMATES)	6100	139322,5
26/01/2015	10000264	Alquiler de perfiladora	140	139462,5
26/01/2015	10000266	Aceite Golden Bear, para martillo de construcción	9,56	139472
26/01/2015	10000267	Combustible para montacarga, para construcción en Planta	5,36	139477,4
27/01/2015	10000258	11 tubo desagüe	49,37	139526,8
27/01/2015	10000258	20 Sacos de cemento	136,2	139663
27/01/2015	10000258	6 tubo desagüe	67,45	139730,4
27/01/2015	10000260	Compra de materiales para construcción	21,78	139752,2
27/01/2015	10000268	Alquiler de martillo, para demolición de construcciones	660	140412,2

29/01/2015	10000262	Viaje de lastre finoy arena	180	140592,2
09/02/2015	10000293	Reduc. de 6" a 4"	10,18	140602,4
10/02/2015	10000973	Cemento fuerte tipo IP	136,2	140738,6
11/02/2015	10000142	Compra de materiales eléctricos para acometida a la nueva planta de aceite	6,8	140745,4
11/02/2015	10000975	Clavos acero, alambre negro	6,7	140752,1
11/02/2015	10003068	Compra de materiales eléctricos para acometida a la nueva planta de aceite	217,76	140969,8
12/02/2015	10000976	Transporte de material pétreo	60	141029,8
20/02/2015	10000162	Te para desagüe	3,45	141033,3
02/03/2015	10000782	Empotramiento de tubería para cometida eléctrica fundida y construcción de cajas de registro	460	141493,3
03/03/2015	10000788	Sikadur 32 premier	18,96	141512,2
04/03/2015	10000783	Construcción de re plantillo fuera nueva planta de aceite	400	141912,2
04/03/2015	10000784	Alquiler de maquinaria	80	141992,2
17/03/2015	10002417	Pintura epoxi ca, acabados y solventes para pisos de dos naves de la planta	5252,27	147244,5
18/03/2015	10000708	Sikadur 32 premier	40,36	147284,9
24/03/2015	10000739	Materiales para techar el área de los baños nuevos	1364,08	148648,9
24/03/2015	10000741	Materiales para techar la unión nueva de la planta de aceite con la bodega	276,27	148925,2
25/03/2015	10000734	20 Sacos de cemento	136,2	149061,4
25/03/2015	10000802	Pulida del piso	519	149580,4
25/03/2015	10000804	Aplicación de pintura poxico en piso	3114	152694,4
30/03/2015	10000736	Varillas, clavos, cementos	97,03	152791,4
31/03/2015	10000744	Pintura anticorrosivo	24,11	152815,6
07/04/2015	10000769	Compra de cinta aislante, sika, multiseal y silicon	50,38	152865,9
08/04/2015	10000986	Compra de materiales para construir cerramiento del Pat-Mont	201,79	153067,7
09/04/2015	10001448	Varias construcciones y cambios de planchas	1520	154587,7
16/04/2015	10002182	200m2 Cielo Razo con estructura americana	5600	160187,7
20/04/2015	10000988	Materiales para el retechado del área antigua pilladora, y techado del vestidor	618,84	160806,6
22/04/2015	10000771	Compra de materiales para bajantes del aumento del techo	13,15	160819,7
23/04/2015	10001540	Electrodos	2,59	160822,3
24/04/2015	10001544	Compra de pintura y codo desagüe	14,38	160836,7
27/04/2015	10001546	4 Cajas rectangulares y 1 caja octagonal	3,57	160840,3
27/04/2015	10001548	9 sacos de Cemento de 50kg	61,29	160901,5
28/04/2015	10001452	Construcción de mesón de laboratorio con granito gris blanco	857,14	161758,7
29/04/2015	10001446	Retechado y construcción de la cubierta del vestidor, compra de 4 placas y 8 platinas.	660	162418,7
30/04/2015	10001563	Aceite 20 W 50 imperial turbo para el compresor grnade	17,63	162436,3
05/05/2015	10001550	Accesorios para la construcción de baños nuevos	83,31	162519,6
05/05/2015	10001571	Tee desagüe 4" plastigama	8,16	162527,8

05/05/2015	10001575	Materiales para construcción de baños nuevos	597,89	163125,7
05/05/2015	10001581	Duratecho y electrodos	128,04	163253,7
05/05/2015	10001587	Plancha de 110 mm diámetro	1,41	163255,1
07/05/2015	10001559	Discos de corte, de pulir y electrodos para la construcción del cerramiento de bodegas	54,65	163309,8
08/05/2015	10001554	Tablas preparadas y clavos	37,86	163347,6
12/05/2015	10001573	Materiales para el cerramiento y división de las bodegas de materia prima (Estrellas de Sacha Inchi)	718,86	164066,5
12/05/2015	10001577	2500 Bloques	525	164591,5
13/05/2015	10001579	Transporte de material pétreo, viaje de lastre y arena	170	164761,5
15/05/2015	10001506	Edificio, picaporte y ganchos	31,83	164793,3
15/05/2015	10003477	CODO PP RR	0,88	164794,2
20/05/2015	10002757	Materiales para el cerramiento y división de las bodegas de materia prima	519,8	165314
21/05/2015	10001914	Suelda Agá	19,51	165333,5
25/05/2015	10001552	20 Clavos	1,07	165334,6
25/05/2015	10002785	Rollo M. Cerr.	319,26	165653,8
27/05/2015	10001935	Empaste, blancola, rejilla niquelada	13,63	165667,5
28/05/2015	10001814	Mamparas de aluminios y puertas abatibles de aluminio color natural	6688,8	172356,3
28/05/2015	10001937	Empaste, Disco para cortar, lija de agua	17,57	172373,8
01/06/2015	10002184	Construcción de Puertas divisiones y cerramientos de malla galvanizada	2850	175223,8
01/06/2015	10006176	Primeros trabajos de construcción año 2015, albañil Luis Zamora	576,44	175800,3
02/06/2015	10004398	Cerámica, Banter, Lustre,	263	176063,3
04/06/2015	10002163	Malla, alambre fino y pinza	59,24	176122,5
05/06/2015	10002159	Cemento	81,72	176204,2
05/06/2015	10002165	Materiales para el cerramiento de la bodega	289,35	176493,6
05/06/2015	10002167	Malla fina y alambre	56,7	176550,3
08/06/2015	10001930	Rodamiento, brazo para puerta, disco de corte, electrodos, picaporte, cerradura forte y bisagra	155,76	176706,1
09/06/2015	10002161	Abrazadera, blancola, brocha. cinta. discos	88,88	176794,9
11/06/2015	10004401	Banter Standar	5,18	176800,1
20/06/2015	10006177	Primeros trabajos de construcción año 2015, albañil Luis Zamora	587,72	177387,8
14/09/2015	10005711	CASA FERRETERIA FONG S.A. Ref.: 001-005-000103052	74,2	177462
01/10/2015	10004999	Planchas de tumbado (60x1.20)	1500	178962
02/11/2015	10005713	Diluyente y galón de pintura	21,12	178983,2
16/11/2015	10005500	Compra de vidrio para ventana	26,79	179009,9
13/01/2018	2676	DEPOSITO A CONTADOR MANUEL MITE PARA REACTIVAR LA COMPAÑIA	8	179017,9
03/02/2018	2677	DEPOSITO A CONTADOR JOSE MITE DE DIEDROCORP PARA SACAR ESCRITURAS PARA REACTIVAR LA COMPAÑIA	180	179010,9
19/02/2018	2643	PAGO DE LA LETRA DEL SEGURO SOCIAL DEL SR. ESCOBAR	49	179059,9

28/02/2018	2642	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE ENERO	48	179011,9
22/03/2018	1727	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE FEBRERO	48	179059,9
10/04/2018	2645	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE MARZO	48	179012,9
16/05/2018	2646	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE MAYO	48	179060,9
28/05/2018	2647	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE ABRIL	48	179013,9
21/06/2018	2651	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE JUNIO	48	179061,9
16/07/2018	2644	PAGO PLANILLA DEL IESS GERENTE DE DIEDROCORP S.A MES DE JULIO	48	179014,9
23/09/2018	2657	PAGO DE PLANILLA MES DE SEPTIEMBRE	49	179063,9
31/10/2018	2660	PAGO DE PLANILLA IESS SR. ESCOBAR JESUS	48	179015,9
06/11/2018	2727	PAGO SEGURO DEL SR. ESCOBAR DE DIEDROCORO S.A	126	179141,9
27/8/19	4377	PAGO SEGURO DEL SR. ESCOBAR DE DIEDROCORO S.A	48	179189,9

NOTA 24

En el año 2013 se entregó un anticipo al Sr, Geovanny Zambrano, el mismo que no fue liquidado en el año 2015

FECHA	NUMERO	DETALLE	SALDO
01/01/2014	0010007833	Registro de balance inicial contabilidad 2014	250
		Saldo Final - 31/12/2014	**250**

NOTA 25

El inventario realizable de la fábrica es como se detalla a continuación.

1.1.04.01	**INVENTARIO**	
1.1.04.01.008	Inv, Botellas de 250ML	2858,72
1.1.04.01.010	INVENTARIO SUMINISTROS DE FABRICACION	1.197,50
1.1.04.01.011	INVENTARIO ECUOMEGA BOTELLA 250 Ml.	156,61
1.1.04.01.012	INVENTARIO ECUOMEGA CAPSULAS 60 U.	21.745,97
1.1.04.01.013	INVENTARIO ALMENDRA	214,20
1.1.04.01.015	INVENTARIO DE ACEITE FILTRADO	331.985,83
1.1.04.01.016	INVENTARIO DE ACEITE SIN FILTAR	26.855,37
1.1.04.01.017	INVENTARIO ECUOMEGA CAPSULAS 20 U.	6.304,08
1.1.04.01.22	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	7.812,32

NOTA 26

El valor de los activos fijos que tiene la empresa es como se presenta en el siguiente detalle.

1.2.01.02	**ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**	
1.2.01.02.01.001	INSTALACIONES	30.167,80
1.2.01.02.02.001	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	71546.77
1.2.01.02.02.002	COMPRESOR	667,86
1.2.01.02.03.001	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	775,90
1.2.01.02.04.001	INSTALACIONES ELECTRICAS	13.364,00
1.2.01.02.05.001	MUEBLES Y ENSERES	12.450,72
1.2.01.02.06.001	MAQUINARIA PRENSA	37.078,22
1.2.01.02.07.001	VEHICULOS	53.869,74
1.2.01.03.01	DEPREC.ACUM. ACTIVO FIJOS	-47.237,55
	SALDO AL 314/8128/2013	**188429.31**

NOTA 27

En el balance del año 2012, esta partida de gastos pre operativos se encuentra activada por el valor de $ 445.264,08, no hay registro de detalle de valores que consta en esta partida. En el transcurro del año 2014, se realizó campaña de publicidad de lanzamiento de producto nuevo, por lo que nos acogimos al Art. No. 27, numeral 11 De Reglamento de Ley de Régimen Tributario Interno que dice lo siguiente.

11. **PROMOCION Y PUBLICIDAD**: Los gastos incurridos para la promoción y publicidad de bienes y servicios comercializados o prestados por el contribuyente o para colocación de bines o servicios nuevos, caso en el cual el contribuyente podrá, si así lo prefiere, podrá diferirlos o amortizarlos dentro de los tres años inmediatos posteriores a aquel en que se efectuaron.

En el período 2015, con respecto a este gasto se amortizo el valor de $ 75482,51

1.2.02	**ACTIVO DIFERIDO**	
1.2.02.02.001	GASTOS PRE-OPERATIVOS 2012	445264.08
1.2.02.02.002	PUBLICIDAD LANZAMIENTO PRODUCTO NUEVO	150.965,01

NOTA 28

El detalle de cuentas por pagar a proveedores responde al siguiente cuadro.

DETALLE	**VALOR**
ZONA 1	11.829,34
ZONA 4	11.017,51
ZONA 5	14.672,43
TOTALES	**37.519,28**

NOA 29

Al Ing. Alejandro Velasco se le debe el valor de $ 180.

Fecha	Documento	Detalle	Saldo
01/01/2015	0010003722	Balance inicial 2015	180,00
Saldo Final - 31/12/2019			180,00

NOTA 30

Al 31 de diciembre de 2019, está pendiente por cancelar James Brown Pharma S.A., el valor de $ 18109.31

Fecha	Documento	Saldo
19/6/2019	001010-000057544	9142.29
02/10/2019	001010-000061938	8967.02
Saldo Final - 31/12/2019		18109.31

NOTA 31

A varios proveedores se les adeuda según el siguiente detalle:

2.1.01.144	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL	531.40
2.1.01.213	CNEL EP	244.56
2.1.01.306	CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES	2,030.00
2.1.01.430	MENDOZA GAIBOR WILSON	383.73
2.1.01.501	COMERCIAL KYWI S.A.	142.46
2.1.01.674	MEDINA CHICA ANDRES GREGORIO	769.56
2.1.01.676	SUAREZ SANCHEZ MIGUEL ANGEL	36.00

NOTA 32

Al señor Olmedo Gavilanes Eduardo, se le adeuda, por el servicio de venta de facturas el valor de $ 3.436,83, según el detalle que se presenta a continuación.

Fecha	Documento	Detalle	Saldo
18/11/19		FACTORING 61	1900.12
25/11/19		FACTORING 62	5934.51
09/12/19		FACTORING 63	4007.48
		FACTORING 64	3694.27
Saldo Final - 31/12/2019			15,536.38

NOTA 33

La empresa inició con la producción de un artículo innovador, por lo que estaba exonerada de pagar el Impuesto a la renta, pero a partir del año 2015, tiene la obligación de pagarlo. Este Impuesto en el año que se informa ha generado un valor a pagar de $ 2.679,80

2.1.05.01	**IMPUESTOS POR PAGAR**	
2.1.05.01.033	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.679,80

NOTA 34

Al ser considerados los productos de aceite y capsulas de tipo medicinal, estos están exonerados del Impuesto IVA, pero como Institución obligada a llevar contabilidad debe de hacer las correspondientes retenciones, estas obligaciones tributarias son las que tenemos que cancelar

2.1.05.01	**IMPUESTOS POR PAGAR**	
2.1.05.01.036	S.R.I. PENDIENTE POR LIQUIDAR	8,345.82

NOTA 35

Al 31 de diciembre quedo pendiente por cancelar al IESS, el valor de $ 30.106.23

2.1.05.02	**OBLIGACIONES CON EL IESS**	
2.1.05.02.006	I.E.S.S. POR PAGAR	11.893,96

NOTA 36

Al 31 de diciembre quedo pendiente por cancelar a empleados, según el siguiente detalle:

2.1.05.03	**BENEFICIOS ACUMULADOS**	
2.1.05.03.001	NÓMINA POR PAGAR	24983,14
2.1.05.03.010	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.590,12

NOTA 37

El accionista Jaime De Altahus en el periodo que se informa no ha concedido préstamos a la compañía, solo están vigente el valor entregado hasta el año 2016

Fecha	**Documento**	**Detalle**	**Cargos**	**Saldo**
01/01/2015	10003722	Balance inicial 2015	171.033,00	171.033,00
03/09/2015	10005271	Transferencia del Exterior, préstamo del Ing. Jaime de Althaus	5.026,00	176.059,00
28/09/2015	10005665	Transferencia del Exterior, préstamo del Sr. Jaime De Althaus	10.026,00	186.085,00
20/10/2015	10005659	Cheque internacional, préstamo del Sr. Jaime De Althaus	2.000,00	188.085,00
07/12/2015	10005679	Transferencia del Exterior, préstamo del Sr. Jaime De Althaus	2.526,00	190.611,00
21/12/2015	10006136	Cheque internacional, préstamo del Sr. Jaime De Althaus	3.000,00	193.611,00
01/01/2016	10007035	Gastos en renovación de Stand By debitados de la cuenta de Sr. Jaime De Althaus	1299,55	194910,55
07/01/2016	10007036	Transf. Exterior Préstamo 4 mil Sr. Igor Gonzales, 2 mil Sr. Jorge Rodríguez y 2 mil Sr. Jaime De A.	2000	196910,55
07/01/2016	10007036	Valor debitado por costo de Transferencia de $ 8000 de la cuenta del Sr. Jaime De Althaus	26	196936,55
11/01/2016	10007553	Deposito # 4817558, Préstamo Sr. Jaime De Altahus y Sr. Miguel Zamalloa	3000	199936,55

23/02/2016	10007548	Transferencia del exterior, Préstamo Jaime De Althaus, Igor Gonzales, Jorge Rodríguez y Miguel Zamalloa	2500	202436,55
23/02/2016	10007548	Transferencia del exterior, Préstamo Jaime De Althaus, Igor Gonzales, Jorge Rodríguez y Miguel Zamalloa.	26	202462,55
28/02/2016	10007038	Transferencia del exterior, Préstamo del Sr. Jaime De Althaus	26	202488,55
28/02/2016	10007038	Transferencia del exterior, Préstamo Sr. Jaime De Althaus, Sr. Jaime De Althaus y Sr.Jorge Rodríguez	2000	204488,55
14/04/2016	10007343	Transferencia del exterior, Préstamo del Sr. Jaime De Althaus	27000	231488,55
31/05/2016	10007638	Transferencia del Exterior, Préstamo del Sr. Jaime De Althaus	2026	233514,55
17/06/2016	10007577	Gastos en renovación de Stand By debitados de la cuenta de Sr. Jaime De Althaus	1617,54	235132,09
16/08/2016	10007532	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Jaime de Althaus	2000	237132,09
16/08/2016	10007532	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Jaime de Althaus	26	237158,09
18/08/2016	10007526	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Igor Gonzales, Sr. Alejandro Velasco, Sr. Jaime de Althaus	1500	238658,09
18/08/2016	10007526	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Igor Gonzales, Sr. Alejandro Velasco, Sr. Jaime de Althaus	26	238684,09
13/10/2016	10008411	Jaime DAlthaus, transferencia	6890	245574,09
01/12/2016	10008420	Jaime Dalthaus. transferencia Produbanco	1970	247544,09
30/12/2016	10008425	Deposito	464,87	248008,96
30/12/2016	10008426	Jaime Dalthaus, transferencia	1685	249693,96
19/10/2017	1481	PRESTAMO PARA CUBRIR DINERO QUE DEBITO EL BANCO POR PRESTAMO STANDBY CORRESPONDIENTES A LAS LETRAS DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE LA CTA PERSONAL DEL SR. JAIME DE ALTHAUS	4343,44	254037,40
29/12/2017	89	PRESTAMO DE SOCIO PARA PAGO DE PRESTAMO DE DICIEMBRE	1130,00	255167,40

NOTA 38

El accionista Igor González en el periodo que se informa si ha concedido préstamos a la compañía, por $ 174.698.26

FECHA	NÚMERO	DETALLE	CARGOS	SALDOS
		Saldo Anterior - 31/12/2012	0	0
11/04/2013	0010013429	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	7015	7015
20/06/2013	0010013507	Registro de valores del reporte de deuda de accionistas y Flujo 20/06/2013	13910,26	20925,26
03/07/2013	0010013434	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	30000	50925,26
24/07/2013	0010013436	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	20000	70925,26
28/08/2013	0010013492	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor González y del Sr. Jorge Rodríguez	5000	75925,26
19/09/2013	0010013439	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	14000	89925,26
19/09/2013	0010013440	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	10000	99925,26
26/11/2013	0010013443	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	10000	109925,26
03/12/2013	0010013444	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	10000	119925,26
18/12/2013	0010013445	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Igor Gonzales	25000	144925,26
15/08/2014	0010005660	Préstamo del Ing. Igor Gonzales, para pagar préstamo realizado para cubrir sobregiro	2400	147325,26
01/09/2015	0010005267	Transferencia del Exterior, Préstamo del Ing. Igor Gonzales	5026	152351,26
09/12/2015	0010005680	Transferencia del Exterior, Préstamo del Sr. Igor Gonzales	2526	154877,26
07/01/2016	0010007036	Transf. Exterior Préstamo 4 mil Sr. Igor Gonzales, 2 mil Sr. Jorge Rodríguez y 2 mil Sr. Jaime De A.	4000	158877,26
23/02/2016	0010007548	Transferencia del exterior, Préstamo Jaime De Althaus, Igor Gonzales, Jorge Rodríguez y Miguel Zam.	625	159502,26
06/04/2016	0010007339	Transferencia del Exterior, Préstamo Sr. Igor Gonzales	7196	166698,26

18/08/2016	0010007526	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Igor Gonzales, Sr. Alejandro Velasco, Sr. Jaime de Althaus	2000	168698,26
20/10/2016	0010008415	Igor González, transferencia	6000	174698,26
19/10/2017	1481	PRESTAMO PARA CUBRIR DINERO QUE DEBITO EL BANCO POR PRESTAMO STANDBY CORRESPONDIENTES A LAS LETRAS DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE LA CTA PERSONAL DEL SR. JAIME DE ALTHAUS	1447,81	176.146,07

NOTA 39

El accionista Jorge Rodríguez en el periodo que se informa ha concedido préstamos a la compañía, por el valor de $ 34.373,00

Fecha	Documento	Detalle	Cargos	Saldo
01/01/2014	0010007833	Registro de balance inicial contabilidad 2014	5000	5000
08/01/2014	0010004927	Transferencia del Exterior, Préstamo del Ing. Jorge Rodríguez	10000	15000
31/08/2015	10005664	Transferencia del exterior, préstamo del Sr. Jorge Rodríguez	5.026,00	20026
11/12/2015	10005763	Transferencia del Exterior, préstamo del Sr. Jorge Rodríguez	2.526,00	22552
07/01/2016	0010007036	Transf. Exterior Préstamo 4 mil Sr. Igor Gonzales, 2 mil Sr. Jorge Rodríguez y 2 mil Sr. Jaime De A.	2000	24552
23/02/2016	0010007548	Transferencia del exterior, Préstamo Jaime De Althaus, Igor Gonzales, Jorge Rodríguez y Miguel Zam.	625	25177
28/02/2016	0010007038	Transferencia del exterior, Préstamo Sr. Jaime De Althaus, Sr. Jaime De Althaus y Sr. Jorge Rodríguez	2000	27177
23/05/2016	0010007644	Transferencia del Exterior, Préstamo Sr. Igor Gonzales	7196	34373
02/01/201	1473	TRANSFERENCIA A CUENTA DE PRODUBANCO PRESTAMO DE SOCIO	499,00	34.872
19/10/2017	1481	PRESTAMO PARA CUBRIR DINERO QUE DEBITO EL BANCO POR PRESTAMO STANDBY CORRESPONDIENTES A LAS LETRAS DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE LA CTA PERSONAL DEL SR. JAIME DE ALTHAUS	1447,81	36319,81

NOTA 40

El accionista Alejandro Velasco en el periodo que se informa ha concedido préstamos a la compañía, por el valor de $ 9.073.58.

Fecha	Número	Detalle	Cargos	saldo
		Saldo Anterior - 31/12/2015	0	0
15/02/2016	0010007275	Deposito # 3886220 Préstamo del Ing. Alejandro Velasco	1523,58	1523,58
28/02/2016	0010007038	Transferencia del exterior, Préstamo Sr. Jaime De Althaus, Sr. Jaime De Althaus y Sr. Jorge Rodríguez	2000	3523,58
15/07/2016	0010007511	Transferencia del exterior, Préstamo del Sr. Alejandro Velasco	4500	8023,58
15/07/2016	0010007511	Transferencia del exterior, Préstamo del Sr. Alejandro Velasco	50	8073,58
18/08/2016	0010007526	Transferencia del exterior, préstamo Sr. Igor Gonzales, Sr. Alejandro Velasco, Sr. Jaime de Althaus	1000	9073,58
19/10/201	1481	PRESTAMO PARA CUBRIR DINERO QUE DEBITO EL BANCO POR PRESTAMO STANDBY CORRESPONDIENTES A LAS LETRAS DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE LA CTA PERSONAL DEL SR. JAIME DE ALTHAUS	1809,77	10.883,35

NOTA 41

El accionista Jaime Zamalloa en el periodo que se informa ha concedido préstamos a la compañía, por el valor de $ 3.625,00

Fecha	Documento	Detalle	Haber	Saldo
21/12/2015	10006137	Cheque internacional, préstamo del Sr. Miguel Zamalloa	1000	1000
11/01/2016	0010007553	Deposito # 4817558, Préstamo Sr. Jaime De Altahus y Sr. Miguel Zamalloa	1000	2000
23/02/2016	0010007548	Transferencia del exterior, Préstamo Jaime De Althaus, Igor Gonzales, Jorge Rodríguez y Miguel Zam.	625	2625
31/05/2016	0010007638	Transferencia del Exterior, Préstamo del Sr. Jaime De Althaus	1000	3625

NOTA 42

Al 31 de diciembre del año 2016 del préstamo Corpei, estaba pendiente de cancelar el valor de $ 86.667,00

2.2.02	**BANCOS Y FINANCIERAS A LARGO PLAZO**	
2.2.02.03	PRESTAMO CORPEI	61.155,18

NOTA 43

Las cuentas patrimoniales se desglosan bajo el siguiente detalle:

3	**PATRIMONIO**	
3.1.03.01.10	ACCIONISTAS	720.423,00
3.1.03.01.11	APORTE FUT. CAPIT. NUEVO SOCIO	110.000,00
3.1.05	**CUENTAS DE RESULTADOS**	
3.1.05.01	**PERDIDAS Y GANANCIAS**	
3.1.05.01.001	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-2.324,79
3.1.05.01.003	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	14.968,69
	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	277,74

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 44

En el periodo que se informa se realizaron ventas por el valor de $ 185.210,81, el 90% de ellas a DIFARE S.A, se emitieron notas de crédito por el valor de $ 37.472.52.

Fecha	Detalle	Valor
29/04/2015	Ventas Tarifa 0%	185.210,81

NOTA 45

La cuenta de Ingresos Extraordinarios se generó por motivo del reverso de los sueldos de la Sra. Laura Avellan.

FECHA	*N°*		*DESCRIPCION*	*HABER*
31/01/2019	4149	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 ENERO	356.77
31/01/2019	4150	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 ENERO	905.50
28/02/2019	4153	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 FEBRERO	356.77
28/02/2019	4154	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 FEBRERO	905.50
31/03/2019	4165	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 MARZO	356.77
31/03/2019	4166	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 MARZO	905.50
30/04/2019	4167	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 ABRIL	356.77
30/04/2019	4168	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 ABRIL	905.50
31/05/2019	4169	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 MAYO	356.77
31/05/2019	4170	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 MAYO	905.50
30/06/2019	4172	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 JUNIO	905.50
30/06/2019	4171	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 JUNIO	356.77
31/07/2019	4173	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 JULIO	356.77
31/07/2019	4174	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 JULIO	905.50
31/08/2019	4175	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 AGOSTO	356.77
31/08/2019	4176	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 AGOSTO	905.50
30/09/2019	4177	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 SEPTIEMBRE	356.77
30/09/2019	4178	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 SEPTIEMBRE	905.50
31/10/2019	4180	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 OCTUBRE	905.50
31/10/2019	4179	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 OCTUBRE	356.77
30/11/2019	4182	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 NOVIEMBRE	905.50
30/11/2019	4181	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 NOVIEMBRE	356.77
31/12/2019	4184	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SR. FELIPE CORNEJO 2019 DICIEMBRE	905.50
31/12/2019	4183	Comprobante de Diario	REVERSA POR PAGO DE SUELDO SRA LAURA AVELLAN 2019 DICIEMBRE	356.77
			Suma	15147.24

NOTA 46

Los costos incurridos en ventas y exportaciones, son los que se detallan a continuación. COSTOS DE FABRICACION

5.1	**COSTOS**	
5.1.01.01.005	COSTO DE VENTAS FRASCO DE CAPSULAS 60 UNID.	11531,09
5.1.01.01.009	COSTO DE VENTAS BLISTERS CAPSULAS 20 UNID.	12908,17

NOTA 47

Los gastos de remuneración, corresponden al siguiente detalle

REMUNERACIONES	**DEDUCIBLE**
REMUNERACION BASICA UNIFICADA	40082,16
COMISIONES	100.00

NOTA 48

Los gastos de beneficios sociales, corresponden al siguiente detalle

6.1.01.02	**BENEFICIOS SOCIALES**	**DEDUCIBLE**
6.1.01.02.001	DECIMO TERCER SUELDO	946.20
6.1.01.02.002	DECIMO CUARTO SUELDO	788.04

NOTA 49

Los gastos de alimentación, movilización y uniformes, corresponden al siguiente detalle

6.1.01.03	**GASTOS DE ALIMENTACION, MOVILIZACION Y UNIFORMES**	**DEDUCIBLES**	**NO DEDUCIBLES**
6.1.01.03.001	ALIMENTACION	3430,65	472,55
6.1.01.03.002	MOVILIZACION	55,72	1107,37
6.1.01.03.005	GASTOS DE VIAJE	871,43	105,00

NOTA 50

Los gastos de aportes patronales y fondos de reserva corresponden al siguiente detalle:

6.1.01.04	APORTES AL IESS	
6.1.01.04.001	PATRONAL	4869,96
6.1.01.04.002	FONDOS DE RESERVA	1945,44

NOTA 51

Los gastos de servicios, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.01	**SERVICIOS**	**DEDUCIBLES**	**NO DEDUCIBLES**
6.1.02.01.002	SERVICIOS BANCARIOS	169,53	15,52
6.1.02.01.004	SERVICIOS DE SEGUROS	78,96	
6.1.02.01.005	SERVICIOS DE CORREO	328,82	
6.1.02.01.011	SERVICIOS PRESTADOS (MANO DE OBRA EVENTUAL)	5490,50	
6.1.02.01.012	GASTO DE PUBLICIDAD	956,38	22,94

NOTA 52

Los gastos de mantenimiento y reparación, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.02	MANTENIMIENTO Y REPARACION	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.02.001	EDIFICIO Y LOCALES	1041,30	10,20
6.1.02.02.007	MATENIMIENTO DE VEHICULOS	2042,50	546,65

NOTA 53

Los gastos de materiales y suministros, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.03	MATERIALES Y SUMINISTROS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.03.001	UTILES DE OFICINA	199,27	17,90
6.1.02.03.002	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	93,26	
6.1.02.03.004	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1384,78	20,00

NOTA 54

Los gastos de servicios tecnológicos y de comunicación, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.04	SISTEMAS TECNOLOGICOS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.04.003	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS SOFTWARE/HARDWARE	80,00	81.53
6.1.02.04.005	TELECOMUNICACIONES E INTERNET	1326,77	549,88

NOTA 55

6.1.02.05	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.05.002	IMPUESTOS MUNICIPALES	58,34	
6.1.02.05.006	CONTRIBUCIONES A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	2616,20	
6.1.02.05.008	IMPUESTOS VEHICULOS	115,80	
6.1.02.05.009	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2217,76	
6.1.02.05.12	CONTRIBUCION A LA COMUNIDAD	200,00	
6.3.01.37	INTERESES DE MORA		165.43
6.3.01.55	INTERESES Y MULTAS S.R.I.		535.39
6.3.01.61	INTERES EN VENTA DE FACTURAS	13047.62	

NOTA 56

Los gastos de servicios varios, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.06	SERVICIOS VARIOS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.06.003	HONORARIOS POR AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA	8400.00	
6.1.02.06.00	HONORARIOS ASESORIA CERTIFICACION ORGANICA	247.50	

NOTA 57

Los gastos de servicios básicos, corresponden al siguiente detalle

6.1.02.09	SERVICIOS BASICOS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.1.02.09.001	ENERGIA ELECTRICA	2.857,93	

NOTA 58

Por el concepto de otros gastos, se ha desembolsado el valor de $ 186,50

6.4.01.04	OTROS GASTOS	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.4.01.04	OTROS GASTOS	186,50	70,83

NOTA 59

Los gastos no deducibles corresponden al siguiente detalle.

6.3	GASTOS NO DEDUCIBLES	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.3.01.25.1	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO		81.53
6.3.01.36	MULTAS		1740.72
6.3.01.45	RETENCIONES ASUMIDAS		451.38
6.3.01.46	SERVICIOS OCASIONALES		450.00
6.3.01.56	MATERIA PRIMA		140.00
6.3.01.64	BONIFICACION NAVIDAD		210.00

NOTA 60

Por concepto de gastos de fabricación. Se ha cancelado el valor de **$4665.90**

6.5	GASTOS DE FABRICACION	DEDUCIBLES	NO DEDUCIBLES
6.5.01	GASTOS DE FABRICACION	3941.03	59.88
6.5.2	GASTO INDIRECTO DE FABRICACION	724.87	

Atentamente;

José Roldan Vera Villafuerte
Representante Legal
CI: 0903982015

Maribel Palma León
Contadora
Ruc: 0914659644001