

PRODUCTORA DE ZAPATOS QUIGU CIA. LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PRODUCTORA DE ZAPATOS QUIGU CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| cuenta | detalle | valor |
|----------|---|----------|
| | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | - |
| | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 | - |
| | ACTIVOS | - |
| | ACTIVO DISPONIBLE | - |
| | CAJA | - |
| 11101003 | Libro Auxiliar de Caja | 547.63 |
| | ----- | - |
| | Total Caja | 547.63 |
| | BANCOS | - |
| 11102001 | Banco Pichincha CORRIENTE 3500036704 | 1,973.01 |
| | ----- | - |
| | Total Bancos | 1,973.01 |
| | INVERSIONES | - |
| | ----- | - |
| | Total Inversiones | - |
| | TOTAL DISPONIBLE (A) | 2,520.64 |
| | | - |
| | CLIENTES | - |
| 11201001 | Clientes Varios | 3,132.27 |
| 11201999 | (-) Provision Cuentas Incobrables | (150.00) |
| 11201998 | (-) Provisión por Deterioro de valor créditos | (6.07) |
| | ----- | - |
| | Total clientes | 2,976.20 |
| | PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS | - |
| | ----- | - |
| | Total Anticipo Empleados y Trabajadores | - |
| | OBLIGACIONES FISCALES | - |
| 11203002 | Anticipo Impuesto Renta | 8,235.53 |
| | ----- | - |
| | Total Obligaciones Fiscales | 8,235.53 |
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - |
| 11211003 | Zambrano Rivas Santiago Andres (Garantia Arri | 300.00 |
| 11211004 | TV Cable. Débitos indebidos | 160.05 |
| 11211014 | Cherrez Pillalaza Jorge Patricio | 200.00 |
| 11211017 | Chicaiza Chicaiza Edwin Ivan | 60.00 |
| | ----- | - |
| | Total Otras Cuentas por Cobrar | 720.05 |
| | PRESTAMOS COMERCIALES | - |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 24

| | | |
|----------|--|-------------|
| 11207001 | Quishpi Quishpi Luis Enrique | 2,000.00 |
| 11207002 | Guaiña Remache Jorge Luis | 2,200.00 |
| | ----- | - |
| | Total Préstamos Comerciales | 4,200.00 |
| | TOTAL ACTIVO EXIGIBLE (B) | 16,131.78 |
| | ACTIVO REALIZABLE | - |
| | INVENTARIOS | - |
| 11301001 | Inventario de Materias Primas | 8,513.63 |
| 11301002 | Inventario de Materiales y Suministros | 7,332.43 |
| | ----- | - |
| | IMPORTACIONES EN TRANSITO | - |
| | ----- | - |
| | Total Importaciones en tránsito | - |
| | Total Inventarios | 15,846.06 |
| | TOTAL REALIZABLE (C) | 15,846.06 |
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - |
| | TANGIBLE | - |
| | NO DEPRECIABLE | - |
| | ----- | - |
| | Total No Depreciable | - |
| | DEPRECIABLE | - |
| 12102001 | Equipo Auxiliar | 453.49 |
| 12103001 | (-) Dep. Acum. Equipo Auxiliar | (72.63) |
| 12102002 | Maquinaria y Equipo | 56,151.94 |
| 12103002 | (-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo | (15,889.23) |
| 12102003 | Muebles y Enseres | 649.46 |
| 12103003 | (-) Dep. Acum. Muebles y Enseres | (150.52) |
| 12102005 | Equipo de Computo | 2,113.75 |
| 12103005 | (-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo | (1,611.00) |
| | ----- | - |
| | Total Depreciable | 41,645.26 |
| | INTANGIBLE | - |
| | NO DEPRECIABLE | - |
| | ----- | - |
| | Total No Depreciable | - |
| | DEPRECIABLE | - |
| | ----- | - |
| | Total Depreciable | - |
| | TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D) | 41,645.26 |
| | ACTIVO DIFERIDO | - |
| | GASTOS ANTICIPADOS | - |
| | PAGOS ANTICIPADOS | - |
| | ----- | - |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 24

| | | |
|----------|---|-----------|
| | Total Pagos Anticipados | - |
| | CARGOS DIFERIDOS | - |
| 13201001 | Gastos de Constitución | 1,000.00 |
| 13202001 | (-) Amort. Acum. Gastos de Constitución | (600.00) |
| | ----- | - |
| | Total Cargos Diferidos | 400.00 |
| | TOTAL ACTIVO (A+B+C+D) | 76,543.74 |
| | | - |
| | | - |
| | PASIVO | - |
| | PASIVO A CORTO PLAZO | - |
| | PROVEEDORES | - |
| 21101001 | Proveedores de Materia Prima | 4,074.49 |
| 21101003 | Proveedores de Materiales | 1,036.58 |
| 21101005 | Proveedores de Servicios | 2,586.33 |
| 21101008 | Proveedores de Suministros | 382.37 |
| 21101009 | Proveedores Diversos | 30.00 |
| 21101019 | Proveedores por Reembolso | 245.63 |
| | ----- | - |
| | Total Proveedores | 8,355.40 |
| | PRESTAMOS BANCARIOS | - |
| | ----- | - |
| | TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS (F) | - |
| | PRESTAMOS ACCIONISTAS | - |
| | ----- | - |
| | Total Préstamos Accionistas (G) | - |
| | SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | - |
| 21104002 | Participación Utilidades por Pagar | 1,133.90 |
| | ----- | - |
| | Total Sueld. y Benef. Soc. por pagar (H) | 1,133.90 |
| | ACREEDORES FISCALES | - |
| 21105001 | Retencion Impuesto Renta 1,5 y 8 % | 356.91 |
| 21105002 | Retencion IVA 30 70 100% | 691.73 |
| 21105003 | Aporte Patronal | 929.65 |
| 21105004 | Aporte Personal | 795.19 |
| 21105006 | Impt. Renta por Pagar | 1,962.00 |
| 21105008 | Préstamos Quirografarios | 101.21 |
| 21105009 | Impuesto a la Renta Diferido por pagar | 3,441.83 |
| 2110510 | 12% Impuesto al Valor Agregado (por ventas) | 25.43 |
| | ----- | - |
| | Total Acreedores Fiscales (I) | 8,303.95 |
| | PROVISIONES SOCIALES | - |
| 21106004 | Provisión Vacaciones | 8,296.84 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

| | |
|--|-----------|
| ----- | - |
| Total Provisiones Sociales (J) | 8,296.84 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | - |
| ----- | - |
| TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | - |
| ----- | - |
| Total Otras Cuentas por Pagar | - |
| ----- | - |
| PRESTAMOS DE TERCEROS | - |
| ----- | - |
| Total Obligaciones a Socios | - |
| ----- | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE (E+F+G+H+I+J+K) | 26,090.09 |
| PASIVO A LARGO PLAZO | - |
| PRESTAMOS BANCARIOS | - |
| ----- | - |
| Total Préstamos Bancarios (L) | - |
| DOCUMENTOS POR PAGAR | - |
| ----- | - |
| Total Documentos por pagar (M) | - |
| PRESTAMOS SOCIOS | - |
| ----- | - |
| Total Préstamos de Socios (N) | - |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - |
| JUBILACION PATRONAL | - |
| ----- | - |
| Total Jubilación Patronal | - |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO (L+M+N) | - |
| TOTAL PASIVO | 26,090.09 |
| ----- | - |
| PATRIMONIO | - |
| CAPITAL | - |
| CAPITAL SOCIAL | - |
| 31101001 Quishpi Quishpi Luis Enrique | 400.00 |
| 31101002 Guaiña Remache Jorge Luis | 400.00 |
| ----- | - |
| Total Capital Social (P) | 800.00 |
| APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | - |
| 31102001 Quishpi Quishpi Luis Enrique | 25,000.00 |
| 31102002 Guaiña Remache Jorge Luis | 25,000.00 |
| ----- | - |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

| | | |
|----------|--|------------|
| | Total aportes para futura Capitalización | 50,000.00 |
| | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS | - |
| | ----- | - |
| | TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS | - |
| | RESERVAS | - |
| | RESERVA LEGAL | - |
| 31201001 | Reserva Legal | 223.17 |
| 31201002 | Reserva Facultativa | 214.39 |
| | ----- | - |
| | Total Reserva Legal (R) | 437.56 |
| | RESERVA DE CAPITAL | - |
| | ----- | - |
| | Total Reserva de Capital (S) | - |
| | UTILIDAD O PERDIDA | - |
| | RESULTADOS ACUMULADOS | - |
| 31301001 | Util. Acum. Ejerc. Anterior | 122.93 |
| 31302001 | Perdidas Ejerc. Anteriores | (3,812.73) |
| | Utilidad/Pérdida Presente Ejercicio | 2,905.89 |
| | ----- | - |
| | Total Utilidad o Pérdida (T) | (783.91) |
| | TOTAL PATRIMONIO (P+Q+R+S+T) | 50,453.65 |
| | | - |
| | | - |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 76,543.74 |
| | ===== | - |
| | | - |
| | | - |
| | Sr. Luis Enrique Quishpi Quishpi | - |
| | GERENTE GENERAL | - |
| | | - |
| | | - |
| | Sr. Sergio Villacís C. | - |
| | CONTADOR REG. NO. 25.897 | - |
| | ----- | - |

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PRODUCTORA DE ZAPATOS QUIGU CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

| cuenta | detalle | valor |
|--------|----------------------|-------|
| | ESTADO DE RESULTADOS | - |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 24

| | | |
|----------|--|------------|
| | DEL 01/ENERO AL 31/DICIEMBRE DEL 2018 | - |
| 41101001 | Ventas Gravadas | 304,980.82 |
| 41103001 | (-) Devol. de vtas gravadas | (140.75) |
| | ----- | - |
| | TOTAL VENTAS NETAS | 304,840.07 |
| | MENOS: COSTO DE VENTAS | - |
| | Inventario Inicial de Productos Terminad | - |
| | (+) Compras N. de P. Terminado | (97.50) |
| | (+) Costo de Producción | 252,974.10 |
| | (=) Disponible para la Venta | 252,876.60 |
| | ----- | - |
| | Total Costo de Producción y Ventas | 252,876.60 |
| | | - |
| | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 51,963.47 |
| | MENOS: COSTOS OPERACIONALES | - |
| | GASTOS ADMINISTRATIVOS | - |
| 52101 | SUELDOS Y SALARIOS | 19,694.25 |
| 52102 | BENEFICIOS SOCIALES | 7,035.06 |
| 52103 | SERVICIOS | 6,599.73 |
| 52104 | MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO | 1,195.47 |
| 52105 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 237.88 |
| 52106 | OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2,222.00 |
| 52107 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 969.53 |
| | ----- | - |
| | Total Gastos Administrativos | 37,953.92 |
| | GASTOS DE VENTAS | - |
| 52203 | SERVICIOS | 300.00 |
| 52205 | FLETES Y EMBALAJES | 3,360.20 |
| | ----- | - |
| | Total Gastos de Ventas | 3,660.20 |
| | Total Gastos Operacionales | 41,614.12 |
| | UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL | 10,349.35 |
| | GASTOS FINANCIEROS | - |
| 52301 | GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | 183.67 |
| 52303 | CUENTAS INCOBRABLES | 79.76 |
| 52304 | GASTOS NO DEDUCIBLES | 3,621.51 |
| | ----- | - |
| | Total Gastos Financieros | 3,884.94 |
| | INGRESOS NO OPERACIONALES | - |
| 41201002 | Ventas de Cartones | 22.00 |
| 41201004 | Otros Ingresos No Operacionales | 866.35 |
| | ----- | - |
| | Total Ingresos no Operacionales | 888.35 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 7 de 24

| | |
|---|----------|
| UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION | 7,352.76 |
| ----- | - |
| Utilidad Neta a Distribuirse | 7,352.76 |
| ===== | - |
| | - |
| | - |
| Sr. Luis Enrique Quishpi Quishpi | - |
| GERENTE GENERAL | - |
| | - |
| | - |
| Sr. Sergio Villacís C. | - |
| CONTADOR REG. No. 14897 | - |

2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Elaborado directamente en la Pagina de la Superintendencia de Compañías.

3. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

PRODUCTORA DE ZAPATOS QUIGU CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1792629489001

Actividad Económica:

Producción y Venta al Por Mayor y Menor de Calzado

Domicilio de la entidad

Manuel Vargas S/N y Juan E. Sanchez – Cevallos - Tungurahua

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

Productora de Zapatos Quigú Cía Ltda. es una compañía Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 06 de Octubre del 2015 se constituyó Productora de Zapatos Quigú Cía Ltda. con un capital inicial de \$ 800,00 (Ochocientos, 00/100 dólares), y se empezó a laborar con 10 trabajadores.

Comienza su funcionamiento en el local ubicado en la Calle Manuel Vargas y Juan Canchez del Cantón Cevallos Provincia del Tungurahua.

Actualmente los socios de Productora de Zapatos Quigú Cía Ltda., son: Luis Enrique Quishpi Quishpi y el Sr. Jorge Luis Guaiña Remache y cuenta con un capital de 3 cifras altas, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios, tanto a los clientes como a proveedores.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente General de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de PRODUCTORA DE ZAPATOS QUIGU CIA. LTDA. comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2018, los Estados consolidados de resultado integral que incluyen el Estado de Costos de Producción y Ventas y el Estado de Resultados, los Estados de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5.3. Moneda funcional y de presentación.

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

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica, Libro Auxiliar de Caja y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente, lo que ocurre cuando se han cancelado con cheques a proveedores los mismos que aún no han sido cobrados en el banco.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación en un futuro se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

| NOMBRE CLIENTE | 0-30 | 31-60 | 61-90 | 91-120 | 121-180 | 181-240 | 241-365 | 365-MAS |
|-----------------|-------|-------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Escenario Bajo | 1.00% | 2.00% | 3.00% | 3.00% | 3.00% | 5.00% | 5.00% | 10.00% |
| Escenario Medio | 1.00% | 2.50% | 5.00% | 5.00% | 5.00% | 10.00% | 10.00% | 25.00% |
| Escenario Alto | 1.00% | 5.00% | 10.00% | 10.00% | 10.00% | 20.00% | 20.00% | 50.00% |

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

El Facilitador de Ingresos Corporativos establecerá de manera individual a los Clientes que mantengan incobrabilidad para poder provisionar la incobrabilidad de manera anual.

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar (exceptuando las cuentas de aspecto fiscal como créditos tributarios), las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

Para el presente ejercicio económico 2018, la aplicabilidad de la política sobre todo de provisionar cuentas incobrables o la provisión por deterioro de valor de cobro fue aplicable por cuanto la cancelación de las ventas tiene un crédito únicamente de 4 días.

5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier disminución por deterioro de valor o incobrabilidad.

Se establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los valores que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método Promedio Ponderado, los cuales no exceden al valor de mercado.

- **Reversión de la Provisión por deterioro de inventarios**

Los inventarios que mantiene la empresa se comercializan o utilizan en producción en un período normal de 23 días.

5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

| ACTIVO | Valor residual | P. adquisición | Vida Util |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|
| Muebles y enseres | 2% | 100% | 10 |
| Equipo de oficina | 2% | 100% | 10 |
| Equipo de computación | 2% | 100% | 3 |
| Maquinaria y Equipo | 2% | 100% | 10 |

5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

5.13. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. No se utilizó un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado ya que la empresa se considera relativamente nueva (funcionando tres años). Por lo que el costo de la contratación sobrepasa el costo de la información a obtener. Pero la gerencia realiza una estimación del desahucio en base a la normativa vigente y sobre todo cuando algún trabajador sale de la compañía y dentro de su liquidación se realiza el cálculo respectivo, adicional se indica que la Gerencia está en conocimiento que en un futuro se deberá realizar un estudio actuarial.

No se realizó la provisión de jubilación patronal ya que no existe normativa para poder determinar el cálculo mediante estimación.

5.14. Capital social.

Las Participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

5.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta, sin embargo para este ejercicio económico también las ventas si son consideradas de mucha fiabilidad por cuanto la recuperación de nuestro cliente es con un índice de rotación de 4 días promedio.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.16. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien, exceptuando únicamente ciertos materiales que el proveedor los proporciona directamente y solicita se incorpore en la producción individual éstos.

5.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

5.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados (cuando existan), los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

- **Factores de riesgo.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación, así como el riesgo de caer en la baja de producción cuando la Compañía mantiene costos y gastos fijos que hay que cubrirlos mensualmente.

➤ **Riesgo financiero.**

• **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba, y esto podemos reflejar principalmente con el precio de venta pactado con el principal cliente, lo que paulatinamente hemos ido perdiendo poder adquisitivo por cuanto costos y gastos fijos se han incrementado y no se diga costos variables por materias primas y materiales, para contrarrestar esta inflación, se pactó con el cliente sobre el incremento de precios de venta, el mismo que aceptó en ciertos rubros como el costo de suelas, cajas, plantillas de terminado, los mismos que al momento de la facturación son considerados e incrementados al precio de venta, esto principalmente por cuanto son de difícil aprovisionamiento.

• **Riesgo de tipo de cambio.**

No se aplica para la Compañía, ya que la Compañía no ha realizado transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual, política implementada sin embargo que no corremos riesgo actualmente.

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Compañía puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado, actualmente esta política no se ha aplicado para la Compañía por cuanto los Balances han sido preparados bajo costos históricos y no ameritaron la estimación de juicios y criterios sobre posibles contingencias.

7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

7.2. Otras estimaciones.

La Compañía no ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACTIVOS CORRIENTES

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

Al cierre del ejercicio 2018, la compañía dispone de disponible, debe aclararse que la disponibilidad de efectivo se refiere exclusivamente a la política de utilización de dinero en efectivo para la compra de materias primas y materiales que por la complejidad de consecución de estos inventarios es imprescindible la utilización del efectivo, para el efecto se la creado dentro del control interno una cuenta que la hemos

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 24

denominado Libro Auxiliar de Caja, la misma que registra las entradas de dinero que no son sino transferencias de nuestra única cuenta corriente al libro auxiliar de caja a través de un cheque el mismo que sale a nombre de la persona responsable de este fondo que es el Sr. Gerente de la Compañía, las compras previstas son exclusivamente las que se hagan en almacenes y a proveedores que no otorguen crédito y además tomando en cuenta el monto que no sobrepase de la base legal determinada en la LRTI sobre la bancarización de los respectivos pagos. En lo que se refiere a la composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 sería el siguiente:

| | | | |
|----------|--------------------------------------|----------|--------|
| | ACTIVO DISPONIBLE | | - 0.00 |
| | CAJA | | - 0.00 |
| 11101003 | Libro Auxiliar de Caja | 547.63 | 0.72 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Caja | 547.63 | 0.72 |
| | BANCOS | | - 0.00 |
| 11102001 | Banco Pichincha CORRIENTE 3500036704 | 1,973.01 | 2.58 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Bancos | 1,973.01 | 2.58 |
| | INVERSIONES | | - 0.00 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Inversiones | | - 0.00 |
| | TOTAL DISPONIBLE (A) | 2,520.64 | 3.29 |

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes al efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| | | | |
|----------|---|----------|--------|
| | CLIENTES | | - 0.00 |
| 11201001 | Clientes Varios | 3,132.27 | 4.09 |
| 11201999 | (-) Provision Cuentas Incobrables | (150.00) | -0.20 |
| 11201998 | (-) Provisión por Deterioro de valor créditos | (6.07) | -0.01 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total clientes | 2,976.20 | 3.89 |

11. INVENTARIOS

Inventarios son activos: Adquiridos para ser utilizados dentro de la producción y luego vendidos como

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

producto terminado en el curso normal 23 días, este índice además nos indica el tiempo que permanece la materia prima materiales y suministros en bodega, luego en producción y la venta.

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

| | | | |
|----------|-----------------------------|----------|--------|
| | OBLIGACIONES FISCALES | | - 0.00 |
| 11203002 | Anticipo Impuesto Renta | 8,235.53 | 10.76 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Obligaciones Fiscales | 8,235.53 | 10.76 |

Para este ejercicio económico dentro de la conciliación tributaria se determina que parte de este rubro se utilizará para compensar el valor del impuesto a la renta generado por pagar.

ACTIVO NO CORRIENTES

13. NO DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | | |
|----------|------------------------------------|-------------|--------|
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | - 0.00 |
| | TANGIBLE | | - 0.00 |
| | NO DEPRECIABLE | | - 0.00 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total No Depreciable | | - 0.00 |
| | DEPRECIABLE | | - 0.00 |
| 12102001 | Equipo Auxiliar | 453.49 | 0.59 |
| 12103001 | (-) Dep. Acum. Equipo Auxiliar | (72.63) | -0.09 |
| 12102002 | Maquinaria y Equipo | 56,151.94 | 73.36 |
| 12103002 | (-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo | (15,889.23) | -20.80 |
| 12102003 | Muebles y Enseres | 649.46 | 0.85 |
| 12103003 | (-) Dep. Acum. Muebles y Enseres | (150.52) | -0.20 |
| 12102005 | Equipo de Computo | 2,113.75 | 2.76 |
| 12103005 | (-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo | (1,611.00) | -2.10 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Depreciable | 41,645.26 | 54.41 |
| | INTANGIBLE | | - 0.00 |
| | NO DEPRECIABLE | | - 0.00 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total No Depreciable | | - 0.00 |
| | DEPRECIABLE | | - 0.00 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Depreciable | | - 0.00 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-------|
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (D) | 41,645.26 | 54.41 |
|-------------------------------------|-----------|-------|

PASIVO CORRIENTES

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

| | | |
|---------------------------------------|----------|--------|
| PROVEEDORES | | - 0.00 |
| 21101001 Proveedores de Materia Prima | 4,074.49 | 5.32 |
| 21101003 Proveedores de Materiales | 1,036.58 | 1.35 |
| 21101005 Proveedores de Servicios | 2,586.33 | 3.38 |
| 21101008 Proveedores de Suministros | 382.37 | 0.50 |
| 21101009 Proveedores Diversos | 30.00 | 0.04 |
| 21101019 Proveedores por Reembolso | 245.63 | 0.32 |
| ----- | | - 0.00 |
| Total Proveedores | 8,355.40 | 10.92 |

15. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

| | | |
|--------------------------------|----------|--------|
| PROVISIONES SOCIALES | | - 0.00 |
| 21106004 Provisión Vacaciones | 8,296.84 | 10.84 |
| ----- | | - 0.00 |
| Total Provisiones Sociales (J) | 8,296.84 | 10.84 |

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|---|--------|--------|
| ACREEDORES FISCALES | | - 0.00 |
| 21105001 Retencion Impuesto Renta 1,5 y 8 % | 356.91 | 0.47 |
| 21105002 Retencion IVA 30 70 100% | 691.73 | 0.90 |
| 21105003 Aporte Patronal | 929.65 | 1.21 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 18 de 24

| | | | |
|----------|---|----------|--------|
| 21105004 | Aporte Personal | 795.19 | 1.04 |
| 21105006 | Impt. Renta por Pagar | 1,962.00 | 2.56 |
| 21105008 | Préstamos Quirografarios | 101.21 | 0.13 |
| 21105009 | Impuesto a la Renta Diferido por pagar | 3,441.83 | 4.50 |
| 2110510 | 12% Impuesto al Valor Agregado (por ventas) | 25.43 | 0.03 |
| | ----- | | - 0.00 |
| | Total Acreedores Fiscales (I) | 8,303.95 | 10.85 |

17. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | | | |
|----------|------------------------------|--------|------|
| | CAPITAL SOCIAL | - | - |
| 31101001 | Quishpi Quishpi Luis Enrique | 400.00 | 0.67 |
| 31101002 | Guaiña Remache Jorge Luis | 400.00 | 0.67 |
| | ----- | - | - |
| | Total Capital Social (P) | 800.00 | 1.35 |

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

| | | | |
|----------|---|------------|-------|
| | UTILIDAD O PERDIDA | - | 0.00 |
| | RESULTADOS ACUMULADOS | - | 0.00 |
| 31301001 | Util. Acum. Ejerc. Anterior | 122.93 | 0.16 |
| 31302001 | Perdidas Ejerc. Anteriores | (3,812.73) | -4.98 |
| | Utilidad/Pérdida Líquida Presente Ejercicio | 2,905.89 | 3.80 |
| | ----- | - | 0.00 |
| | Total Utilidad o Pérdida (T) | (783.91) | -1.02 |

INGRESOS

19. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

| | | | |
|----------|-----------------------------|------------|---|
| 41101001 | Ventas Gravadas | 304,980.82 | |
| 41103001 | (-) Devol. de vtas gravadas | (140.75) | |
| | ----- | | - |
| | TOTAL VENTAS NETAS | 304,840.07 | |

COSTOS Y GASTOS

20. COSTOS DE VENTAS LOCALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| | | |
|--|------------|---|
| MENOS: COSTO DE VENTAS | | - |
| Inventario Inicial de Productos Terminad | | - |
| (+) Compras N. de P. Terminado | (97.50) | |
| (+) Costo de Producción | 252,974.10 | |
| (=) Disponible para la Venta | 252,876.60 | |
| ----- | | - |
| Total Costo de Producción y Ventas | 252,876.60 | |

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| | | |
|----------|--------------------------------|------------|
| 52 | GASTOS OPERACIONALES | 135,519.08 |
| 521 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 37,953.92 |
| 52101 | SUELDOS Y SALARIOS | 19,694.25 |
| 52101001 | Sueldos y Salarios | 18,522.96 |
| 52101002 | Sobresueldo | 1,171.29 |
| 52101003 | Otros Ingresos Gerenciales | 0.00 |
| 52101004 | Horas Extras y Suplementarias | 0.00 |
| 52101005 | Comisiones y Premios | 0.00 |
| 52101006 | Trabajos Temporarios a Destajo | 0.00 |
| 52102 | BENEFICIOS SOCIALES | 7,035.06 |
| 52102001 | Decimo Tercer Sueldo | 1,641.18 |
| 52102002 | Decimo Cuarto Sueldo | 579.00 |
| 52102003 | Fondo de Reserva | 1,423.94 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 24

| | | |
|----------|--|----------|
| 52102004 | Vacaciones | 820.61 |
| 52102005 | Aporte Patronal | 2,195.92 |
| 52102006 | Iece, Secap | 196.96 |
| 52102008 | Jubilación Patronal | 0.00 |
| 52102009 | Deshaucio | 177.45 |
| 52102010 | Subsidio por Antigüedad | 0.00 |
| 52103 | SERVICIOS | 6,599.73 |
| 52103001 | Energía Eléctrica | 0.00 |
| 52103002 | Comedor y Cafetería | 8.75 |
| 52103003 | Instalaciones y Reparaciones | 0.00 |
| 52103004 | Internet | 0.00 |
| 52103005 | Teléfonos | 395.76 |
| 52103006 | Mantenimiento de local | 0.00 |
| 52103007 | Trámites Aduaneros | 0.00 |
| 52103008 | Capacitación de personal | 0.00 |
| 52103009 | Mantenimiento de Equipos de Oficina | 0.00 |
| 52103010 | Asesorías Administrativas | 0.00 |
| 52103011 | Correos, Portes y Encomiendas | 3.53 |
| 52103012 | Publicaciones y Avisos | 0.00 |
| 52103013 | Gasto Comisiones por Terciarización | 0.00 |
| 52103014 | Agua Potable | 0.00 |
| 52103015 | Auditorías | 222.22 |
| 52103016 | Mantenimiento Oficina | 0.00 |
| 52103017 | Fletes | 0.00 |
| 52103018 | Actualización Programas Computalizados | 0.00 |
| 52103019 | Mantenimiento Equipo de Cómputo | 13.39 |
| 52103020 | Teléfonos Celulares | 622.80 |
| 52103021 | Mantenimiento de Sistema Informático | 0.00 |
| 52103022 | Gasto Comisión Servicio de Comisariato | 0.00 |
| 52103024 | Limpieza Vehículo | 0.00 |
| 52103025 | Servicio de Guardiania | 0.00 |
| 52103030 | Servicio Técnico | 0.00 |
| 52103031 | Arrendamientos | 0.00 |
| 52103032 | Servicios de Contaduría | 5,333.28 |
| 52103033 | Servicio de Monitoreo por Vigilancia Privada | 0.00 |
| 52104 | MOVILIZACIONES Y DESPLAZAMIENTO | 1,195.47 |
| 52104001 | Pasajes y Transportes | 43.02 |
| 52104002 | Alojamiento y Alimentación | 180.48 |
| 52104004 | Mantenimiento de Vehículos | 909.22 |
| 52104005 | Combustibles y Lubricantes | 62.75 |
| 52104006 | Peajes | 0.00 |
| 52105 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 237.88 |
| 52105001 | Contribución Superintendencia de Compañías | 0.00 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 24

| | | |
|----------|---|----------|
| 52105002 | Impuestos Municipales | 195.65 |
| 52105003 | Contribuciones | 42.23 |
| 52105004 | Permiso de funcionamiento Bomberos | 0.00 |
| 52105005 | Cámara de Comercio Ecuatoriana Americana | 0.00 |
| 52105006 | Calificación CONSEP | 0.00 |
| 52105008 | Permiso de Medio Ambiente | 0.00 |
| 52105009 | Matriculacion Vehicular | 0.00 |
| 52105010 | Gasto Impuesto a la Renta | 0.00 |
| 52106 | OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2,222.00 |
| 52106001 | Utiles de Escritorio | 6.25 |
| 52106002 | Trámites Legales | 1,050.00 |
| 52106003 | Papelería Impresa | 196.43 |
| 52106004 | Intereses y Multas | 17.87 |
| 52106005 | Donaciones y Agazajos | 691.96 |
| 52106006 | Utiles de Aseo y Limpieza | 0.00 |
| 52106007 | Periódicos y Revistas | 0.00 |
| 52106008 | Pagos Envíos Fax | 0.00 |
| 52106009 | Limpieza Oficina | 0.00 |
| 52106010 | Diversos Gastos Administrativos | 159.12 |
| 52106011 | Fotocopias | 0.00 |
| 52106012 | Registro de la Propiedad de Ambato | 0.00 |
| 52106013 | Suministros de Computación | 0.00 |
| 52106014 | Avalúos | 0.00 |
| 52106015 | Uniformes | 0.00 |
| 52106016 | Varios | 81.56 |
| 52106017 | Iva que se carga al Gasto | 18.81 |
| 52106018 | Gasto Seguros parte Administrativa | 0.00 |
| 52107 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 969.53 |
| 52107001 | Gasto Dep. Instalaciones | 0.00 |
| 52107002 | Gasto Dep. Maq. y Equipo | 0.00 |
| 52107003 | Gasto Dep. Muebles y Enseres | 64.95 |
| 52107004 | Gasto Dep. Equipo de oficina | 0.00 |
| 52107005 | Gasto Dep. Equipo de Computo | 704.58 |
| 52107006 | Gasto Dep. Maq. y Equipo en Constrc. | 0.00 |
| 52107007 | Gasto Dep. Equipo Auxiliar | 0.00 |
| 52107008 | Gasto Dep. Edificios | 0.00 |
| 52107009 | Gasto Dep. Vehículos | 0.00 |
| 52107011 | Gasto Amort. Gastos de Constitución | 200.00 |
| 52107012 | Gasto Amortización Software | 0.00 |
| 52107013 | Gastos Amortización Sistema de Contabilidad | 0.00 |
| 522 | GASTOS DE VENTAS | 3,660.20 |
| 52201 | SUELDOS Y SALARIOS | 0.00 |
| 52201001 | Sueldos y Salarios | 0.00 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 24

| | | |
|----------|--|----------|
| 52201002 | Comisiones y Premios | 0.00 |
| 52201003 | Otros Ingresos Gerenciales | 0.00 |
| 52201004 | Horas Extras y Suplementarias. | 0.00 |
| 52201005 | Sobresueldo | 0.00 |
| 52201006 | Remuneraciones Opcionales | 0.00 |
| 52202 | BENEFICIOS SOCIALES | 0.00 |
| 52202001 | Décimo Tercer Sueldo | 0.00 |
| 52202002 | Décimo Cuarto Sueldo | 0.00 |
| 52202003 | Fondo de Reserva | 0.00 |
| 52202004 | Vacaciones | 0.00 |
| 52202005 | Aporte Patronal | 0.00 |
| 52202006 | Iece, Secap | 0.00 |
| 52202008 | Jubilación Patronal | 0.00 |
| 52202009 | Desahucio | 0.00 |
| 52202010 | Subsidio por Antigüedad | 0.00 |
| 52202011 | Indemnización por despido intempestivo | 0.00 |
| 52203 | SERVICIOS | 300.00 |
| 52203001 | Comedor y Cafetería | 0.00 |
| 52203002 | Capacitación del Personal | 0.00 |
| 52203003 | Envío y Remisión de Documentos | 0.00 |
| 52203004 | Publicidad y Propaganda | 300.00 |
| 52203005 | Asesorías Administrativas | 0.00 |
| 52203006 | Comisiones por ventas externas | 0.00 |
| 52204 | MOVILIZACION Y DESPLAZAMIENTO | 0.00 |
| 52204001 | Pasajes y Transportes | 0.00 |
| 52204002 | Alojamiento y Alimentación | 0.00 |
| 52204003 | Mantenimiento de Local | 0.00 |
| 52204004 | Combustibles y Lubricantes | 0.00 |
| 52204005 | Peajes | 0.00 |
| 52204006 | Movilizacion ventas almacen | 0.00 |
| 52204007 | Viaticos por Gestion Ventas | 0.00 |
| 52205 | FLETES Y EMBALAJES | 3,360.20 |
| 52205001 | Fletes en Ventas | 3,360.20 |
| 52205003 | Material de Embalaje | 0.00 |
| 52205004 | Estibadoeres Acarreos | 0.00 |
| 52205005 | Pesaje | 0.00 |
| 52205006 | Misión Comercial | 0.00 |
| 52205007 | Combustible | 0.00 |
| 52205008 | Pérdida por Castigo de Cartera | 0.00 |
| 52207 | OTROS GASTOS DE VENTAS | 0.00 |
| 52207001 | Utiles de escritorio | 0.00 |
| 52207002 | Diversos | 0.00 |
| 52207003 | Gastos diversos por reposición de caja chica | 0.00 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 24

| | | |
|----------|---|----------|
| 52207004 | Mantenimiento y Reparación de Vehículo | 0.00 |
| 52207005 | Dispositivo de Rastreo | 0.00 |
| 52207006 | Ferías y Exposiciones | 0.00 |
| 52208 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES VTAS | 0.00 |
| 5220801 | Gasto Seguros parte Dpto. Ventas | 0.00 |
| 5220802 | Gasto Valor Neto de Realización | 0.00 |
| 5220803 | Gasto Dep. Vehículos | 0.00 |
| 523 | GASTOS FINANCIEROS | 3,884.94 |
| 52301 | GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | 183.67 |
| 52301001 | Cheques Devueltos | 4.98 |
| 52301002 | Sobregiros Bancarios | 8.19 |
| 52301003 | Certificación de Cheques | 3.58 |
| 52301004 | Efectivación de Cheques | 0.00 |
| 52301005 | Emisión de Estados de Cuenta | 0.00 |
| 52301006 | Costo de chequeras | 135.00 |
| 52301007 | Cheques Protestados | 0.00 |
| 52301008 | Manejo de Cuentas Bancarias | 0.00 |
| 52301009 | Comisión por Transferencias del Exterior | 0.00 |
| 52301010 | Intereses Bancarios | 0.00 |
| 52301011 | Uso de diferidos | 0.00 |
| 52301012 | Comisiones Carta de Exportación | 0.00 |
| 52301013 | Otras comisiones bancarias | 31.55 |
| 52301014 | Comisión por Negociación Carta de Crédito | 0.00 |
| 52301015 | Transferencia Internacionales | 0.00 |
| 52301016 | Comisión por Operaciones de Cartera | 0.00 |
| 52301017 | Impuestos Solca | 0.37 |
| 52301018 | Impuesto a la salida de divisas | 0.00 |
| 52301019 | Gasto Diferencial Cambiario | 0.00 |
| 52302 | GASTO INTERESES | 0.00 |
| 52302001 | Intereses a Particulares | 0.00 |
| 52302002 | Interese a Socios y Accionistas | 0.00 |
| 52302003 | Intereses Financieros | 0.00 |
| 52302004 | intereses IVA | 0.00 |
| 52302005 | Otros intereses no considerados | 0.00 |
| 52303 | CUENTAS INCOBRABLES | 79.76 |
| 52303001 | Pérdida por Cuentas Incobrables | 79.76 |
| 52304 | GASTOS NO DEDUCIBLES | 3,621.51 |
| 52304001 | Gastos no Deducibles F | 0.00 |
| 52304002 | Impuestos asumidos | 60.93 |
| 52304003 | Gastos no Deducibles | 118.75 |
| 52304004 | Deterioro de valor de créditos por operacion | 0.00 |
| 52304005 | Gto por Impuesto Diferido Propied. Plant. Equ | 3,441.83 |

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2019), Se conoce que en el mes de enero del 2019 se condujo el trámite de aumento de capital haciendo uso del listado de máquinas entregadas por los señores Socios a la compañía, por lo demás, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Ing. Sergio Villacis Cordoba
CONTADOR GENERAL
