

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La conformación de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Caja Efectivo	0,00	6.142,61
Banco Bolivariano Cuenta No. 1205019428	3.951,13	14,33
Banco Pichincha Cuenta No. 3461965004	3.861,17	3.363,06
Banco Internacional Cuenta No. 5000621477	222,95	221,10
Produbanco Ahorros No. 12080146061	39,27	145,64
Banco Procredit Cuenta No. 024036173256	0,00	228,71
Total	8.074,52	10.115,45

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de estas cuentas se presenta como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Clientes	409.886,30	252.672,70
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	-12.386,73	-14.081,88
Menos: Deterioro de Cartera	-16.875,64	-16.875,64
Total	380.623,93	221.715,18

El gasto por cuentas incobrables calculado correctamente es de US\$ 1.695,15

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados que la compañía ha efectuado son los que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Anticipo del Impuesto a la Renta	2.098,84	0,00
Anticipo de Proveedores	2.150,52	465,12
Retención en la Fuente	4.472,89	0,00
Crédito Tributario Imp. Renta	451,66	0,00
Crédito Tributario IVA	0,00	1.265,06
Otras cuentas por cobrar varias	0,00	39.507,90
Seguros pagados por Anticipo	232,32	0,00
Cuentas por Cobrar SRI	0,00	1.738,87
Total	9.406,23	42.976,95

Las cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas corresponden a pagos en exceso de Renta e IVA por el monto de US\$ 408,07 y el saldo por cobrar de una Nota de Crédito Desmaterializada por el valor US\$ 1.330,80

NOTA 4.- INVENTARIOS

Las cuentas de inventarios se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Materia Prima	53.304,59	48.750,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00	28.324,56
Producto Terminado	16.994,36	47.831,70
Total de Inventarios	70.298,95	124.906,26

El sistema de costos de producción se encuentra en proceso de implementación, al cierre del año se emitieron únicamente los consumos de materias primas, los costos de mano de obra y costos indirectos se tomaron de las cuentas contables en base a los pagos y adquisiciones efectuadas

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes que conforman este grupo son los que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Maquinaria y Equipo	122.325,06	129.625,06
Equipo de Computación	17.152,82	19.072,46
Muebles y Enseres	4.110,00	4.110,00
Equipo de Oficina	1.920,00	1.920,00
Vehículos	86.838,22	36.838,22
Moldes	22.042,72	22.042,72
Menos: Depreciación Acumulada	-169.278,80	-133.011,64
Total	85.110,02	80.596,82

Las variaciones que se dieron en las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo son las que siguen:

Cuentas	Incremento	Disminución
Vehículos		-50.000,00
Maquinaria y Equipo	7.300,00	
Equipo de Computación	1.919,64	
Depreciación Acumulada		36.267,16

Las condiciones con las que se calcula la depreciación son las que siguen:

BIENES	VIDA	VALOR RESIDUAL	% DEPRECIACIÓN
---------------	-------------	-----------------------	-----------------------

ÚTIL

Muebles y Enseres	12 años	1%	8,33%
Equipo de Oficina	12 años	1%	8,33%
Maquinaria y Equipo	15 años	8%	6,67%
Equipo de Computación	5 años	0,5%	20,00%
Vehículos	7 años	1%	14,00%
Moldes	15 años	2%	6,67%

Se presenta en el grupo de Otros Activos los Impuestos Diferidos por de US\$ 2.390,84.

NOTA 6.- DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Los documentos por pagar a proveedores se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Proveedores Nacionales	82.524,85	89.332,19
Total	82.524,85	89.332,19

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LOCALES Y OTROS

Las obligaciones por pagar por préstamos bancarios se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Sobregiro Banco Procredit	0,00	13.594,87
Sobregiro Banco del Austro	0,00	60.630,52
Anticipo Clientes	0,00	3.475,50
Tarjeta Diners	0,00	320,65
Tarjeta Visa	0,00	36,92
Depósitos Pendientes de Justificar	0,00	1.200,00
Préstamos Instituciones Financieras	115.572,30	100.247,64
Préstamos Comerciales a Socios	229.808,87	0,00
Total	345.381,17	179.506,10

Los préstamos de instituciones financieras son como sigue:

INSTITUCION	OPERACION	INTERES	SALDO
Banco Pichincha	2776378-00	13,00%	11.881,22
Banco Procredit	2404096231	13,00%	30.948,99
Banco Procredit	2404097613	13,00%	144.837,06
Banco del Austro			35.000,00
Intereses Bancarios por Pagar			491,73
Total			223.158,99

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas son como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
IVA por Pagar	22.659,51	7.483,52
Pasivo por Impuesto Diferido	1.717,08	7.336,50
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	1.808,61
Valores Por Pagar SRI	8.849,08	2.899,43
Total	33.225,67	19.528,06

NOTA 9.- BENEFICIOS LABORALES

Las obligaciones de la compañía con los empleados y trabajadores por beneficios sociales y aportaciones al IESS al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Décimo Tercer Sueldo	1.569,02	720,71
Décimo Cuarto Sueldo	3.942,24	3.247,76
Vacaciones	4.723,45	4.087,04
IESS por Pagar	2.180,36	2.079,42
Fondos de Reserva	414,70	324,34
Préstamos IESS	280,09	252,31
Participación Trabajadores	0,00	1.367,68
Total	13.109,86	12.079,26

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones que vencen a largo plazo se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Provisión por Desahucio	4.285,00	4.438,72
Provisión Jubilación Patronal	13.030,00	16.722,06
Préstamos de Instituciones Financieras	11.881,22	122.911,35
Total	29.196,22	144.072,13

Los préstamos de instituciones financieras se presentan en forma global y detallada en la Nota 7.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio al cierre del año se presenta como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	1.239,85	1.239,85
Resultados Acumulados	54.909,31	67.738,42
Adopción Niifs por Primera Vez	-36.275,68	-36.275,68
ORI Beneficios Laborales	0,00	313,93
Resultados del Ejercicio	28.202,40	3.167,24
Total	50.075,88	38.183,76

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos son como sigue:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Ventas Locales	684.846,68	451.124,19
Prestación de Servicios	12.847,01	996,98
Descuento y Devolución en Ventas	-48.217,66	-66.450,47
Ingresos no Operacionales	164,57	20.402,86
Total	649.640,60	406.073,56

NOTA 13.- EGRESOS

Los egresos son como sigue:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Costo de Ventas y Producción	493.953,61	231.366,95
Gastos Administrativos	95.378,05	117.077,05
Gastos de Venta	27.651,77	33.326,02
Gastos Financieros	4.454,77	15.185,67
Total	621.438,20	396.955,69

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el 31 de diciembre del 2018 hasta concluir nuestro trabajo de auditoría no se han presentado operaciones de valores significativos que de alguna manera afecten la situación financiera de la compañía y a sus resultados operativas que a mi criterio deban ser informados.