



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

CARRERA FINANZAS

RETROSPECTIVA FINANCIERA DE LA EMPRESA “FERRETERÍA CANO” JOSÉ CANO E HIJOS S.C.C., LOCALIZADA EN QUITO. PERIODOS 2018-2020

Trabajo de Integración Curricular

Tipo: Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

LICENCIADA EN FINANZAS

AUTORA:

LADY JOHANA MORÁN CUCÁS

Riobamba – Ecuador

2022



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

CARRERA FINANZAS

RETROSPECTIVA FINANCIERA DE LA EMPRESA “FERRETERÍA CANO” JOSÉ CANO E HIJOS S.C.C., LOCALIZADA EN QUITO. PERIODOS 2018-2020

Trabajo de Integración Curricular

Tipo: Proyecto de Investigación

Presentado para optar al grado académico de:

LICENCIADA EN FINANZAS

AUTORA: LADY JOHANA MORÁN CUCÁS

DIRECTOR: ING. VÍCTOR OSWALDO CEVALLOS VIQUE

Riobamba – Ecuador

2022

© 2022, Lady Johana Morán Cucás

Se autoriza la reproducción total o parcial, con fines académicos, por cualquier medio o procedimiento, incluyendo cita bibliográfica del documento, siempre y cuando se reconozca el Derecho de Autor.

Yo, Lady Johana Morán Cucás, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y los resultados del mismo son auténticos. Los textos en el documento que provienen de otras fuentes están debidamente citados y referenciados.

Como autora asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación; el patrimonio intelectual pertenece a la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

Riobamba, 19 de abril de 2022

Lady Johana Morán Cucás
040202751-0

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

CARRERA FINANZAS

El Tribunal del Trabajo de Integración Curricular certifica que: El Trabajo de Integración Curricular; Tipo: Trabajo de Investigación, **RETROSPECTIVA FINANCIERA DE LA EMPRESA “FERRETERÍA CANO”, JOSÉ CANO E HIJOS S.C.C., LOCALIZADA EN QUITO. PERIODOS 2018-2020**, realizado por la señorita: **LADY JOHANA MORÁN CUCÁS**, ha sido minuciosamente revisado por los Miembros del Tribunal del trabajo de investigación, el mismo que cumple con los requisitos científicos, técnicos, legales, en tal virtud el Tribunal Autoriza su presentación.

| | FIRMA | FECHA |
|--|--------------|--------------|
| PhD. Liliana Alejandra Funes Samaniego PRESIDENTE DEL TRIBUNAL | _____ | 2022-04-19 |
| Ing. Víctor Oswaldo Cevallos Vique DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN | _____ | 2022-04-19 |
| Dr. Roberto Isaac Costales Montenegro MIEMBRO DEL TRIBUNAL | _____ | 2022-04-19 |

DEDICATORIA

Este trabajo de investigación se lo dedico primeramente a mis padres Jorge Morán y Nancy Cucás, quienes me han criado con buenos valores y me han enseñado a ser una excelente persona, a ellos que no me han dejado caer y siempre han estado ahí dándome ánimos para seguir adelante. A mis queridos hermanos Jorge Morán y Nathaly Morán, que siempre han estado ahí para darme todo su amor y alegrarme en mis peores momentos, a ellos que son mi mayor felicidad en el mundo. A mi familia quienes me han aconsejado mucho y han estado apoyándome en cualquier situación, a mis profesores de la infancia que siempre creyeron en mí y que sabían que iba a llegar muy lejos.

Lady

AGRADECIMIENTO

En primer instancia agradezco a Dios por bendecirme en todo momento, porque nunca me ha soltado de su mano y me ha guiado por el camino del bien, sin él no lo habría logrado. A mis padres por todos los sacrificios que han hecho para que no me falte nada, les agradezco tanto por inculcarme muchos valores y enseñanzas que han hecho de mí una excelente persona, a mis hermanos que han estado apoyándome incondicionalmente y brindándome todo su amor.

A la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo por abrirme las puertas para formarme, a todos los docentes que han estado a lo largo de la carrera brindando todos sus conocimientos para que nosotros como estudiantes lleguemos a ser unos buenos profesionales. A mis tutores Ing. Victor Cevallos y Dr. Roberto Costales quienes me han orientado en el trayecto de este trabajo de investigación, gracias por sus correcciones, colaboración y buena predisposición de su tiempo.

A mis amigas que han estado apoyándome en cada momento y con las que he pasado momentos increíbles que los llevaré siempre en mi corazón.

Lady

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|-----------|
| ÍNDICE DE TABLAS | 9 |
| ÍNDICE DE GRÁFICOS | 10 |
| ÍNDICE DE ANEXOS..... | 12 |
| RESUMEN | 13 |
| ABSTRACT..... | 14 |
| INTRODUCCIÓN | 15 |
| CAPÍTULO I..... | 20 |
| 1 MARCO DE REFERENCIA | 20 |
| 1.1 Antecedentes de la investigación..... | 20 |
| 1.2 Marco Teórico | 22 |
| 1.2.1 Finanzas..... | 22 |
| <i>1.2.1.1 Importancia de las Finanzas</i> | <i>22</i> |
| <i>1.2.1.2 Objetivo de las Finanzas</i> | <i>22</i> |
| 1.2.2 Retrospectiva | 22 |
| 1.2.3 Retrospectiva Financiera..... | 23 |
| <i>1.2.3.1 Importancia de realizar una Retrospectiva Financiera</i> | <i>23</i> |
| 1.2.4 Diagnóstico Situacional..... | 23 |
| <i>1.2.4.1 Importancia de elaborar un Diagnóstico Situacional.....</i> | <i>23</i> |
| 1.2.5 Entorno Empresarial..... | 24 |
| <i>1.2.5.1 Análisis FODA.....</i> | <i>24</i> |
| 1.2.6 Análisis Financiero | 24 |
| <i>1.2.6.1 Objetivo del análisis financiero.....</i> | <i>25</i> |
| <i>1.2.6.2 Elementos del análisis financiero.....</i> | <i>26</i> |
| <i>1.2.6.3 Herramientas de un Análisis Financiero.....</i> | <i>26</i> |
| 1.2.7 Estados Financieros | 27 |
| 1.2.8 Métodos del Análisis Financiero..... | 28 |
| 1.2.9 Planificación Financiera..... | 34 |
| <i>1.2.9.1 Tipos de Planificación Financiera</i> | <i>35</i> |
| 1.2.10 Toma de Decisiones | 35 |
| <i>1.2.10.1 Tipos de decisiones.....</i> | <i>35</i> |
| <i>1.2.10.2 Procesos de Toma de Decisiones</i> | <i>36</i> |

| | | |
|--------------------------|--|-----------|
| 1.3 | Marco Conceptual | 38 |
| 1.4 | Idea a Defender | 40 |
| 1.5 | Variables | 40 |
| 1.5.1 | <i>Variable Independiente</i> | 40 |
| 1.5.2 | <i>Variable Dependiente</i> | 40 |
| CAPÍTULO II | | 41 |
| 2 | MARCO METODOLÓGICO..... | 41 |
| 2.1 | Enfoque de Investigación..... | 41 |
| 2.1.1 | <i>Cuantitativo.....</i> | <i>41</i> |
| 2.2 | Nivel de Investigación | 41 |
| 2.2.1 | <i>Exploratorio</i> | <i>41</i> |
| 2.3 | Diseño de Investigación..... | 42 |
| 2.3.1 | <i>No experimental.....</i> | <i>42</i> |
| 2.4 | Tipo de Estudio..... | 42 |
| 2.4.1 | <i>Diseño transversal</i> | <i>42</i> |
| 2.5 | Población y Muestra | 42 |
| 2.5.1 | <i>Población.....</i> | <i>42</i> |
| 2.6 | Métodos, técnicas e instrumentos de investigación | 43 |
| 2.6.1 | <i>Encuesta.....</i> | <i>43</i> |
| 2.6.2 | <i>Entrevista</i> | <i>43</i> |
| 2.7 | Análisis e interpretación de resultados | 44 |
| 2.7.1 | <i>Encuesta al personal administrativo y contable</i> | <i>44</i> |
| 2.7.2 | <i>Entrevista a la presidenta</i> | <i>57</i> |
| CAPÍTULO III..... | | 59 |
| 3 | MARCO PROPOSITIVO | 59 |
| 3.1 | Diagnóstico situacional | 59 |
| 3.1.1 | <i>Evolución del entorno empresarial</i> | <i>59</i> |
| 3.1.1.1 | <i>Identificación de factores clave del macroentorno</i> | <i>59</i> |
| 3.1.1.2 | <i>Identificación de factores clave del microentorno</i> | <i>61</i> |
| 3.2 | Análisis financiero..... | 63 |
| 3.2.1 | <i>Análisis vertical de los estados financieros.....</i> | <i>63</i> |
| 3.2.2 | <i>Análisis horizontal de los estados financieros</i> | <i>73</i> |

| | | |
|--------------|---|------------|
| 3.2.3 | <i>Análisis de indicadores financieros</i> | 88 |
| 3.2.3.1 | <i>Análisis de indicadores de liquidez</i> | 88 |
| 3.2.3.2 | <i>Análisis de indicadores de endeudamiento</i> | 91 |
| 3.2.3.3 | <i>Análisis de indicadores de gestión</i> | 95 |
| 3.2.3.4 | <i>Análisis de indicadores de rentabilidad</i> | 100 |
| 3.3 | Plan financiero | 104 |
| 3.3.1 | <i>Objetivo del plan financiero</i> | 104 |
| 3.3.2 | <i>Diseño de estrategias</i> | 104 |
| 3.3.2.1 | <i>Estrategias a proponer</i> | 104 |
| 3.4 | Decisiones | 106 |
| | CONCLUSIONES | 108 |
| | RECOMENDACIONES | 109 |
| | BIBLIOGRAFÍA | |
| | ANEXOS | |

ÍNDICE DE TABLAS

| | |
|--|-----|
| Tabla 1-1: Indicadores de Liquidez | 29 |
| Tabla 2-1: Indicadores de Endeudamiento..... | 30 |
| Tabla 3-1: Indicadores de Gestión | 32 |
| Tabla 4-1: Indicadores de Endeudamiento..... | 33 |
| Tabla 1-2: Población | 43 |
| Tabla 2-2: Género del Personal..... | 44 |
| Tabla 3-2: Importancia de elaborar un Análisis Financiero..... | 45 |
| Tabla 4-2: Conocimiento de objetivos y políticas al ingresar a la empresa | 46 |
| Tabla 5-2: Frecuencia del control de inventarios | 47 |
| Tabla 6-2: Frecuencia del control de inventarios | 48 |
| Tabla 7-2: Otorgación de créditos..... | 49 |
| Tabla 8-2: Condiciones de crédito | 50 |
| Tabla 9-2: Calificación de los precios de Ferretería Cano | 51 |
| Tabla 10-2: Observación al momento de comprar mercadería | 52 |
| Tabla 11-2: Variedad de productos que ofrece Ferretería Cano | 53 |
| Tabla 12-2: Término relacionado a Ferretería Cano | 54 |
| Tabla 13-2: Buen ambiente de trabajo | 55 |
| Tabla 14-2: Análisis Financiero, fundamental para futuras decisiones | 56 |
| Tabla 1-3: FODA, Factores Externos | 59 |
| Tabla 2-3: FODA, Factores Internos..... | 61 |
| Tabla 3-3: Análisis vertical del balance general, años 2018-2020..... | 63 |
| Tabla 4-3: Análisis vertical del estado de resultados, años 2018-2020 | 71 |
| Tabla 5-3: Análisis horizontal del balance general, años 2018-2020 | 73 |
| Tabla 6-3: Análisis horizontal del estado de resultados, años 2018-2020 | 83 |
| Tabla 7-3: Análisis de indicadores de liquidez | 88 |
| Tabla 8-3: Análisis de indicadores de endeudamiento..... | 91 |
| Tabla 9-3: Análisis de indicadores de rotación de gestión..... | 95 |
| Tabla 10-3: Análisis de indicadores de rentabilidad..... | 100 |
| Tabla 11-3: Diseño de estrategias | 104 |

ÍNDICE DE GRÁFICOS

| | |
|---|----|
| Gráfico 1-1: Objetivos del análisis de los estados financieros..... | 25 |
| Gráfico 1-2: Género del Personal..... | 44 |
| Gráfico 2-2: Importancia de elaborar un Análisis Financiero..... | 45 |
| Gráfico 3-2: Conocimiento de objetivos y políticas al ingresar a la empresa..... | 46 |
| Gráfico 4-2: Frecuencia del control de inventarios..... | 47 |
| Gráfico 5-2: Evaluación del sistema de control de inventarios..... | 48 |
| Gráfico 6-2: Otorgación de créditos..... | 49 |
| Gráfico 7-2: Condiciones de crédito..... | 50 |
| Gráfico 8-2: Calificación de los precios de Ferretería Cano..... | 51 |
| Gráfico 9-2: Observación al momento de comprar mercadería..... | 52 |
| Gráfico 10-2: Variedad de productos que ofrece Ferretería Cano..... | 53 |
| Gráfico 11-2: Término relacionado a Ferretería Cano..... | 54 |
| Gráfico 12-2: Buen ambiente de trabajo..... | 55 |
| Gráfico 13-2: Análisis Financiero, fundamental para futuras decisiones..... | 56 |
| Gráfico 1-3: Políticas de Inversión..... | 65 |
| Gráfico 2-3: Análisis de Activos Corrientes..... | 66 |
| Gráfico 3-3: Análisis de Activos no Corrientes..... | 67 |
| Gráfico 4-3: Análisis de las Políticas de Financiamiento..... | 68 |
| Gráfico 5-3: Análisis de Pasivo Corriente..... | 68 |
| Gráfico 6-3: Análisis de Pasivos no Corrientes..... | 69 |
| Gráfico 7-3: Análisis del Patrimonio..... | 70 |
| Gráfico 8-3: Análisis vertical del Estado de Resultados..... | 72 |
| Gráfico 9-3: Análisis de Activos Totales..... | 75 |
| Gráfico 10-3: Análisis de Cuentas por cobrar..... | 76 |
| Gráfico 11-3: Análisis de Inventarios..... | 77 |
| Gráfico 12-3: Análisis de Activos Fijos..... | 78 |
| Gráfico 13-3: Activos fijos..... | 78 |
| Gráfico 14-3: Análisis de los Pasivos Totales..... | 79 |
| Gráfico 15-3: Análisis de Cuentas y documentos por pagar a corto plazo..... | 80 |
| Gráfico 16-3: Análisis de Cuentas por pagar a largo plazo..... | 81 |
| Gráfico 17-3: Análisis del Patrimonio..... | 82 |
| Gráfico 18-3: Análisis de Ventas..... | 84 |
| Gráfico 19-3: Análisis del Costo de Ventas..... | 85 |
| Gráfico 20-3: Análisis de Gastos..... | 86 |

| | |
|--|-----|
| Gráfico 21-3: Análisis de Utilidad/Pérdida neta | 87 |
| Gráfico 22-3: Razón Corriente..... | 88 |
| Gráfico 23-3: Prueba Ácida | 89 |
| Gráfico 24-3: Capital de Trabajo | 90 |
| Gráfico 25-3: Liquidez General | 90 |
| Gráfico 26-3: Endeudamiento | 92 |
| Gráfico 27-3: Cobertura de Intereses | 93 |
| Gráfico 28-3: Apalancamiento..... | 94 |
| Gráfico 29-3: Rotación de Cuentas por Cobrar..... | 96 |
| Gráfico 30-3: Rotación de Inventarios | 97 |
| Gráfico 31-3: Rotación de Cuentas por Pagar..... | 98 |
| Gráfico 32-3: Rotación de Activos | 99 |
| Gráfico 33-3: Márgenes de Rentabilidad | 101 |
| Gráfico 34-3: Retorno sobre los Activos | 102 |
| Gráfico 35-3: Retorno sobre el Patrimonio..... | 103 |

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo A: Encuesta aplicada al departamento administrativo y contable de la empresa.

Anexo B: Entrevista aplicada a la presidenta de la empresa.

Anexo C: Registro Único de Contribuyentes (RUC) - "Ferretería Cano" José Cano e Hijos S.C.C.

Anexo D: Estados financieros 2018.

Anexo E: Estados financieros 2019.

Anexo F: Estados financieros 2020.

RESUMEN

El presente trabajo investigativo tuvo como objetivo realizar una retrospectiva financiera a la empresa “Ferrería Cano” José Cano e Hijos S.C.C. de la ciudad de Quito, para lograr una correcta toma de decisiones. La empresa se ha venido manejando de manera empírica, tomando decisiones por la experiencia adquirida en años anteriores y por falta de conocimientos sobre aquellas herramientas financieras que son de utilidad para determinar la situación real de una empresa. De esta manera para la elaboración de este trabajo primeramente se realizó un diagnóstico situacional mediante la matriz FODA para conocer el entorno interno y externo en el que se encuentra la empresa, secuencialmente se realizó un análisis financiero utilizando los análisis vertical y horizontal mediante la recolección de datos de los estados financieros de los periodos 2018-2020, también se hicieron cálculos de los índices financieros, mediante estos se pudo determinar el comportamiento que han tenido los estados financieros para así finalizar con un plan financiero que proporciona estrategias para mejorar la toma de decisiones a futuro. Como resultado se pudo obtener lo siguiente: La empresa no tuvo una buena rentabilidad, a causa de tener costos y gastos elevados, no han obtenido utilidades beneficiosas, presentó un estado de liquidez bajo porque no contó con efectivo suficiente para cubrir sus deudas de corto plazo, ocasionado por el problema encontrado en la rotación de inventarios, ya que existe gran cantidad de artículos que tardan en ser vendidos haciendo notar que el uso de activos es ineficiente, también se pudo determinar que la empresa depende de sus acreedores en un 80% para realizar las actividades operacionales. Se recomienda a los directivos de la empresa poner en práctica el uso de estrategias y realizar el análisis financiero de manera continua para tomar buenas decisiones y así lograr un crecimiento óptimo a futuro.

Palabras clave: <FINANZAS>, <RETROSPECTIVA FINANCIERA>, <DIAGNÓSTICO SITUACIONAL>, <ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL>, <INDICADORES FINANCIEROS>, <PLAN FINANCIERO>, <ESTRATEGIAS PARA LA TOMA DE DECISIONES >, <QUITO (CANTÓN)>.

24-05-2022

1011-DBRA-UTP-2022

ABSTRACT

The present study was aimed to carry out a financial retrospective on a company called "Ferretería Cano" José Cano e Hijos S.C.C. located in Quito city in order to make correct decisions. The company has been empirically managed, through decisions based on the experience gained in previous years and due to a lack of knowledge about those financial tools that are useful to determine the real situation of a company. In this way, for the elaboration of this study, a situational diagnosis was carried out using the SWOT matrix to know the internal and external environment in which the company is located, sequentially a financial analysis was carried out using the vertical and horizontal analyzes by collecting data from the financial statements for the periods 2018-2020, calculations of the financial indices were also carried out where it was possible to determine the behavior of financial statements in order to come up with a financial plan that provides strategies to improve decision making in the future. As a result, the following could be obtained: The company did not achieve good profitability due to high costs and expenses, it has not obtained beneficial profits, it presented a low liquidity statement due to the lack of enough cash to cover its short-term debts , caused by the problem found in the rotation of inventories, as there are a large number of items that take time to be sold, noting that the use of assets is inefficient, it was also possible to determine that the company depends on its creditors by 80% to carry out operational activities. Company managers are recommended to implement strategies and carry out a permanent financial analysis to make good decisions and thus achieve an optimal growth in the future.

Keywords: <FINANCE>, <FINANCIAL RETROSPECTIVE>, <SITUATIONAL DIAGNOSIS>, <VERTICAL AND HORIZONTAL ANALYSIS>, <FINANCIAL INDICATORS>, <FINANCIAL PLAN>, <STRATEGIES FOR DECISION MAKING>, <QUITO (CANTÓN)>.

INTRODUCCIÓN

En este presente trabajo de investigación se realiza una retrospectiva financiera mediante la cual es de suma importancia en el entorno empresarial para la toma de decisiones. Misma que se aplica a la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C. mediante la recolección de información de los estados financieros de tres periodos contables 2018-2020 facilitados por la ferretería. El emplear un análisis financieros es imprescindible para las empresas hoy en día, ya que se puede analizar y comparar situaciones pasadas con la finalidad de encontrar un óptimo beneficio para una entidad.

A partir de la presente investigación realizada se pretende demostrar cuán importante es la aplicación de un análisis financiero para mejorar la toma de decisiones de la empresa ferretera, centrándose en la búsqueda de problemas o necesidades que presente la entidad para resolverlos mediante estrategias que permitan dar soluciones a dichos problemas, las cuales ayudan a conseguir un óptimo rendimiento para la empresa.

Posteriormente se da a conocer la estructura de este presente trabajo de investigación, el cual consta de tres capítulos y son los siguientes:

Capítulo I: En este se da a conocer el marco referencial, presentando antecedentes investigativos que sirvieron de sustento teórico, dentro del marco teórico se han señalado temas importantes que nos ayudan en una retrospectiva financiera, los cuales son las finanzas, retrospectiva financiera, diagnóstico situacional análisis financiero, planificación financiera y la toma de decisiones de una empresa. Además de ello contiene el marco conceptual, la idea a defender y las variables del estudio.

Capítulo II: Mediante este capítulo se presentan los diferentes tipos de metodologías que se han usado para llevar a cabo esta investigación, el cual contiene enfoque, nivel, diseño, tipo de estudio, población e instrumentos investigativos, junto a esto se añade el análisis e interpretación de los resultados obtenidos.

Capítulo III: Se expone el progreso de la propuesta, a través de un diagnóstico situacional, en secuencia del análisis financiero de los periodos 2018-2020 mediante el análisis vertical y horizontal, uso de índices financieros, posteriormente el plan financiero para finalizar con el diseño de estrategias para una toma de decisiones adecuada.

EL PROBLEMA

Planteamiento del problema

En el Ecuador el sector ferretero, es uno de los sectores que tiene mayor importancia ya que es un pilar fundamental para la economía, además de generar mayor desarrollo en cuanto a las actividades de construcción del país. Muchas de estas empresas se manejan de manera empírica desde su creación por lo que una gran parte de ellas no debe tener en consideración realizar una retrospectiva financiera, lo cual es necesario porque nos permite conocer su progreso, así como también visualizar la realidad económica y financiera en la que se encuentra la empresa actualmente.

La empresa Ferretería Cano, se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia Cumbayá. Es la empresa líder en el Valle de Cumbayá, dedicada a la comercialización de materiales de construcción, herramientas industriales, acabados y productos para el hogar; la cual ha distribuido sus productos alrededor de todo el país.

Esta empresa se ha manejado empíricamente desde que ha iniciado sus actividades económicas, la cual carece de una retrospectiva financiera por no contar con conocimientos necesarios en análisis financieros, así como también por no saber llevar un manejo adecuado de los estados financieros, a consecuencia de ello le impide establecer un adecuado manejo de los recursos tanto económicos como financieros. A pesar del extenso trayecto que tiene la empresa no se han visto en la necesidad de aplicar métodos o herramientas adecuadas para elaborar un correcto análisis financiero. Sin embargo, desde que se presentó la pandemia del COVID-19, la empresa ha empezado a tener dificultades en cuanto a liquidez y a tener retrasos en sus cuentas por pagar; es por ello que se requiere realizar un análisis financiero para conocer el estado en el que se encuentran las cuentas de los estados financieros, así como también es necesario aplicar índices financieros para determinar el estado real de la rentabilidad, solvencia y endeudamiento.

A través de la información financiera se pretende indagar las falencias y problemas de una empresa con el fin de tomar medidas correctivas, para poder tomar buenas decisiones a futuro.

Formulación del problema

¿Cómo contribuye una Retrospectiva Financiera en la toma de decisiones, dentro de la empresa Ferretería Cano, periodos 2018-2020?

Delimitación del problema

El presente trabajo de investigación se llevará a cabo en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la Ferretería Cano, Av. María Angélica Idrovo Oe3-37, en el presente año a partir de los estados financiero de los periodos 2018-2020.

OBJETIVOS

Objetivo General

Realizar una Retrospectiva Financiera mediante la técnica del análisis financiero para mejorar los procesos de toma de decisiones de la Ferretería Cano, periodos 2018-2020.

Objetivos Específicos

1. Recopilar información en torno al desarrollo del marco teórico para conocer sobre las técnicas que abarca la retrospectiva financiera.
2. Establecer un análisis financiero para un diagnóstico situacional, de los datos de la Ferretería Cano en los periodos 2018-2020
3. Desarrollar un plan financiero por medio del establecimiento de estrategias para la mejora en las decisiones financieras.

JUSTIFICACIÓN

La realización de una retrospectiva financiera es de vital importancia para la gestión financiera de todas las empresa. El no contar con conocimientos sobre un análisis e interpretación financiera y además de mantenerse con la información registrada de los estados financieros los directivos no podrán conocer la situación económica-financiera, el comportamiento y el manejo que tiene la empresa actualmente. Por lo tanto, la retrospectiva financiera se vuelve una necesidad para determinar si se requiere de algún tipo de cambio que sea beneficioso para ser más competitivos en el mercado con la finalidad de mejorar el proceso de la toma de decisiones y alcanzar una gestión financiera eficaz.

Con este presente trabajo investigativo se prevé ayudar a la empresa Ferretería Cano con herramientas financieras para poder interpretar y analizar las cuentas de los estados financieros con el fin de obtener resultados positivos para poder plantear estrategias que permitan dar soluciones y así tomar buenas decisiones en base a los análisis a realizar que le permitirán mejorar en la gestión operativa y financiera de la empresa.

De acuerdo a lo planteado, la ejecución de este presente trabajo de investigación en la Ferretería Cano, permitirá ser un aporte importante para los directivos con el propósito de que conozcan la vitalidad que tiene realizar una retrospectiva financiera continua para conocer la realidad de la situación económica-financiera de la empresa. De igual manera este trabajo servirá de guía para aquellas empresas comerciales que necesiten conocer la importancia de realizar una retrospectiva financiera para poder mejorar su gestión financiera, puesto que de esta manera podrán ser más competitivas en el mercado y así puedan cumplir con sus metas y objetivos propuestos.

CAPÍTULO I

1 MARCO DE REFERENCIA

1.1 Antecedentes de la investigación

Para la elaboración del presente trabajo de investigación se ha indagado en varios documentos referentes al tema de estudio con la finalidad de buscar información para tener una guía, la cual es un apoyo para el desarrollo de este trabajo.

Es por ello que a continuación se presentan los trabajos de investigación de varios autores con los criterios correspondientes en base a las conclusiones de dichas investigaciones.

En el trabajo de investigación “Retrospectiva financiera de la estación de servicios “JUANITA DE CASTRO”, de la ciudad del tena años 2014 - 2015 y su incidencia en la toma de decisiones”, elaborada por (Guzmán, 2018) concluye que: la empresa al no poseer conocimientos sobre análisis financiero, hacen que sus decisiones sean tomadas de manera empírica y el cumplimiento de metas y objetivos se vuelvan más lejanos. Sin embargo, con la elaboración de una retrospectiva financiera se pudo evidenciar que la empresa cuenta con una liquidez reducida debido a que los pasivos tienen mayor participación, para ello se han realizado estrategias en base a la retrospectiva realizada las cuales ayudarán a la toma de decisiones garantizando minimizar costos y maximizar las utilidades.

Como lo menciona Borja (2015) en su tesis “Retrospectiva financiera para la toma de decisiones a la cooperativa de transporte estudiantil e institucional Corazón de la Patria de la parroquia Lizarzaburu, cantón Riobamba provincia de Chimborazo, de los años 2012 y 2013” concluye que: la empresa no ha realizado una retrospectiva financiera en periodos anteriores debido a que siempre se ha confiado de la capacidad y conocimientos de la persona que ejerce sus funciones de contadora. Por lo tanto, la aplicación de una retrospectiva financiera ha ayudado demostrar que la empresa no cuenta con una rentabilidad debido a que sus utilidades van decreciendo y cuenta con una liquidez que solo le alcanza para lograr cubrir las deudas con terceros.

Para Morocho (2016) en su trabajo de investigación: “Análisis y Evaluación Económica Financiera de la Ferretería Comarpi de la Ciudad de Saraguro Periodo 2013 – 2014” concluye que: desde que la empresa inició sus actividades económicas no ha realizado un análisis y evaluación económica financiera, de igual manera por la falta de aplicación de los indicadores financieros se desconoce cuál es la realidad actual de la empresa y de esta manera hace que el gerente tome decisiones inadecuadas. Por lo tanto, luego de haber aplicado el análisis y evaluación económica

financiera se pudo evidenciar que la empresa mantiene un alto nivel de mercadería al igual que una baja rotación de inventarios y en consecuencia aumentan las obligaciones con los proveedores.

En la investigación denominada “Análisis de la situación financiera de la Ferretería Palacios Franquiciado DISENSA y propuesta de un modelo de gestión financiera”, realizada por (Acosta, 2008) concluye que: la ferretería no lleva un control en la ejecución de sus operaciones lo cual les impide a los dueños una eficiente toma de decisiones y el mejoramiento de los resultados financieros. Por lo tanto, el planteamiento de un modelo de gestión financiera ayudará a reposicionar a la empresa con estrategias financieras para un óptimo crecimiento.

1.2 Marco Teórico

1.2.1 Finanzas.

Según los autores Ponce et al. (2019) “Las finanzas son la parte de la economía que se encarga de la gestión y la optimización de los flujos de dinero relacionados con las inversiones, la financiación, la entrada por los cobros y la salida por los pagos”.

En otras palabras, las finanzas forman parte de la rama económica que estudia el movimiento del dinero, de ver como se obtiene y como se gestiona el mismo.

1.2.1.1 Importancia de las Finanzas

Como expresan Zapata & Medal (2018) “Es innegable la importancia que tienen las Finanzas en cualquier empresa, ya que tiene como objetivo optimizar y lograr la multiplicación del dinero”. Desde épocas muy remotas las finanzas han sido un pilar fundamental en la vida del hombre, ya que mediante esta se han podido distribuir el dinero de mejor manera optimizando costos y gastos, con el transcurso de los años el estudio de las finanzas ha sido imprescindible para las empresas destacando la liquidez y el financiamiento de las mismas.

1.2.1.2 Objetivo de las Finanzas

Desde el punto de vista de Ponce et al. (2019) uno de los principales objetivos de las finanzas es “maximizar el valor de la empresa y garantizar que se puedan atender todos los compromisos en la salida de dinero de la empresa”.

De acuerdo con el autor el objetivo de las finanzas es maximizar las ganancias de una empresa, de igual manera tener un mejor control en los registros contables y estados financieros, además de garantizar una mejor eficiencia en el manejo y desembolso de los fondos, documentos permutables que dispone la empresa.

1.2.2 Retrospectiva

Como plantea Gonzales (2019) la retrospectiva “consiste en una metodología de investigación que se enfoca en los acontecimientos pasados con la finalidad de establecer un análisis cronológico que permita comprender el presente”.

1.2.3 *Retrospectiva Financiera*

En la opinión de Guzmán (2018) la retrospectiva financiera “es la técnica que permite analizar en tiempo pasado los estados financieros que proporciona la contabilidad de una empresa, siendo esta una herramienta de información básica, para determinar la situación financiera de una empresa”.

Una retrospectiva financiera no es más que la realización de un análisis financiero, el cual permite analizar los estados financieros de periodos anteriores mediante herramientas financieras con la finalidad de conocer el estado actual en el que se encuentra una empresa.

1.2.3.1 *Importancia de realizar una Retrospectiva Financiera*

El emplear una retrospectiva financiera sirve para evaluar la situación financiera de la empresa permitiendo conocer la situación real de todas las cuentas de los estados financieros de los periodos seleccionados con el fin de permitir tomar medidas correctivas para el periodo venidero, como también plantear cierto tipo de estrategias para un control adecuado de las cuentas de los estados financieros.

1.2.4 *Diagnóstico Situacional*

El Diagnóstico Situacional, determina la adecuada combinación de recursos para afrontar la solución de un problema o necesidad obteniendo el máximo beneficio al menor costo y riesgo posible. Define la dirección correcta que debe tomar la entidad y el conjunto de transformaciones que se deben cumplir al interior de ésta para alcanzar una posición exitosa dentro del mercado. Herramienta para la toma de decisiones, la acción, el cambio y el desarrollo institucional. (Polanco, Santos, and de la Cruz 2020)(Remuzgo, 2005)

El diagnóstico situacional sirve para identificar los factores que determinan la situación actual de una empresa, es por ello que para esta investigación se recopilará la información financiera y factores externos e internos de la empresa para poder evaluar e identificar si existe algún tipo de problema o necesidad y de esta manera resolverlo para obtener un máximo beneficio.

1.2.4.1 *Importancia de elaborar un Diagnóstico Situacional*

Es de vital importancia realizar un diagnóstico situacional ya que mediante este se puede conocer los problemas existentes y emplear soluciones las cuales permitan mejorar el desarrollo productivo y comercial, con la finalidad de incrementar sus ingresos y sus utilidades.

1.2.5 Entorno Empresarial

El entorno empresarial es cambiante, en el influyen de manera superlativa las políticas públicas instrumentadas en los países, con su impacto en el quehacer empresarial. La alta gerencia o directiva en las organizaciones tendrá que estar atenta, mediante monitoreos permanentes del entorno, para la toma de decisiones empresariales. (Hernández, 2016)

En el entorno empresarial intervienen todos los factores que rodean a una empresa, es decir, los que no se pueden controlar (factores externos), estos se constituyen en amenazas y oportunidades. De igual manera intervienen todos los factores que afectan internamente a la empresa y a sus trabajadores (factores internos) los cuales se constituyen en debilidades y fortalezas. Es por ello que para la evaluación empresarial de la Ferretería Cano se ha realizado un análisis FODA, el cual permite conocer la realidad actual de los factores que rodean a la empresa.

1.2.5.1 Análisis FODA

Según Sánchez (2020) el análisis FODA o DAFO “es una herramienta clave para hacer una evaluación pormenorizada de la situación actual de una organización o persona sobre la base de sus debilidades y fortalezas, y en las oportunidades y amenazas que ofrece su entorno”.

El análisis FODA es un componente importante dentro de la planeación estratégica, principalmente en el diagnóstico estratégico, en esta parte es donde se permite desarrollar estrategias donde la empresa es beneficiada, apoyándose en las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas determinadas al ejecutar este análisis.

1.2.6 Análisis Financiero

El análisis financiero permite identificar con facilidad los aspectos económicos y financieros que exponen las condiciones en que opera una entidad con respecto al nivel de liquidez, solvencia, endeudamiento, eficiencia, rendimiento y rentabilidad, lo cual facilita la toma de decisiones económicas y financieras en la actividad empresarial por parte de la gerencia. (Ochoa et al. 2018)

De acuerdo con el autor, un análisis financiero es una herramienta fundamental en las finanzas debido a que este análisis se basa en los cálculos de índices financieros los cuales nos permiten diagnosticar la condición económica y financiera de una organización, gracias a este análisis se

podrá detectar las dificultades que presente dicha empresa para luego realizar las correcciones necesarias y así tomar buenas decisiones.

1.2.6.1 *Objetivo del análisis financiero*

Como lo mencionan Polanco et al. (2020) en su libro de Análisis financiero para la toma de decisiones, “el objetivo fundamental del análisis financiero es clasificar y relacionar las cifras de los estados financieros, con el fin de facilitar la toma de decisiones a los usuarios de la información financiera”.

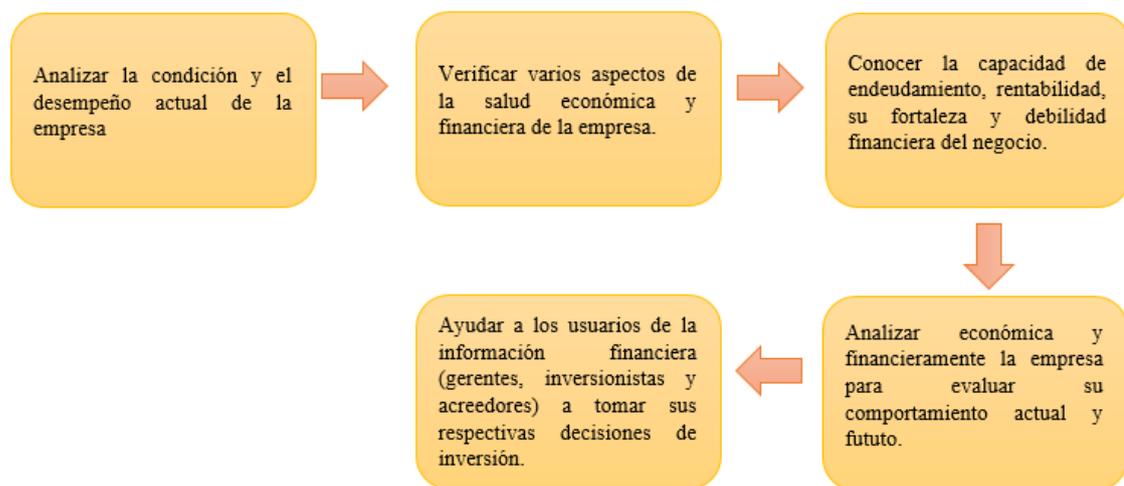


Gráfico 1-1: Objetivos del análisis de los estados financieros

Fuente (Polanco et al. 2020)

Elaborado por: Morán, L. 2021

1.2.6.2 *Elementos del análisis financiero*

El análisis financiero se caracteriza por el diagnóstico de la situación financiera empresarial a futuro, así es como lo mencionan (Polanco et al. 2020) de esta manera se comunica a los altos mandos y a los usuarios de la información financiera para tomar decisiones adecuadas.

Para las autoras existen cuatro elementos para el análisis financiero y son los siguientes:

- 1. La Rentabilidad:** Está relacionada al análisis de la inversión realizada y las utilidades que ha obtenido la entidad en un lapso de tiempo determinado, para poder establecer su rendimiento.
- 2. La Liquidez:** Se refiere a la capacidad que tiene una empresa para poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo.
- 3. La Solvencia:** Tiene que ver con el cumplimiento de los pagos que tiene la empresa con terceros a largo plazo.
- 4. El Riesgo:** Es la medida de perplejidad ante la posibilidad de que la empresa no pueda obtener el rendimiento esperado en una inversión ejecutada.

1.2.6.3 *Herramientas de un Análisis Financiero*

Según Garayo (2013) un análisis financiero “es el que estudia la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto y largo plazo (liquidez y solvencia)”.

Las herramientas financieras son aquellas que ayudan mediante información contable a una empresa, la aplicación de las mismas es importante porque permiten que los directivos conozcan la situación real económica-financiera de su empresa, de esta manera las personas encargadas podrán tomar decisiones correctas con el fin de mejorar la situación financiera para poder crear o modificar el nivel de gestión empresarial.

Para Vera (2015) las Herramientas Financieras usadas con mayor frecuencia son:

- a. Estados Financieros
- b. Planificación Financiera

1.2.7 Estados Financieros

Como lo hace notar Román (2017) “Los estados financieros son la manifestación fundamental de la información financiera; son la representación estructurada de la situación y desarrollo financiero de una entidad a una fecha determinada o por un período definido”.

Para (Román, 2017) los estados financieros permiten al usuario valorar:

- La conducta económica-financiera de la entidad, su estabilidad y vulnerabilidad; así como, su efectividad y eficiencia al momento de cumplir sus objetivos propuestos.
- La capacidad que tiene la empresa para mantener y optimizar recursos, consiguiendo financiamientos convenientes, gratificar a sus fuentes de financiamiento y de esta manera determinar si la empresa es viable.

Los estados financieros son útiles en cada entidad para la toma de decisiones, así como también para poder evaluar la capacidad de la empresa, determinar el manejo de las cuentas y conocer su rendimiento.

A continuación, se detallan los estados financieros más utilizados para la realización de análisis financieros, así lo menciona (Román 2017):

a) Balance General

El estado de situación financiera, denominado también como el estado de posición financiera o balance general, el cual indica información relativa a una fecha determinada sobre los recursos y obligaciones financieros de una empresa; se pueden encontrar a los activos en orden de su disponibilidad, revelando sus limitaciones; los pasivos atendiendo a su exigibilidad, exponiendo sus riesgos financieros; así como, el capital contable o patrimonio contable.

b) Estado de Resultados

Denominado también como el estado de pérdidas y ganancias, en él se reflejan los resultados de sus operaciones, es decir los ingresos generados y los gastos incididos en la empresa en un periodo determinado, ya sea anual o trimestral mostrando si se obtuvo ganancias o pérdidas en dicho periodo.

c) Estado de Flujo de Efectivo

Este documento nos indica las entradas y salidas del dinero en efectivo de una entidad en un periodo determinado.

1.2.8 Métodos del Análisis Financiero

Para realizar un correcto análisis financiero (Ochoa et al. 2018) menciona que se necesita contar con los siguientes métodos:

- a. Análisis Vertical
- b. Análisis Horizontal
- c. Indicadores Financieros.

El análisis financiero siendo un diagnóstico integral nos permite realizar comparaciones en cuanto al desempeño de una empresa con otras del mismo sector con el fin de evaluar la posición financiera de la empresa para poder detectar deficiencias, y a su vez corregir las falencias detectadas para mejorar el desempeño de la empresa. (Ochoa et al. 2018)

a) Análisis Vertical

El método de análisis vertical consiste en expresar en porcentajes las cifras de un estado financiero. Este tipo de análisis se aplica generalmente al balance general y al estado de resultados, y se lo conoce también como análisis de porcentajes integrales. Así lo menciona (Lavalle, 2017)

Fórmula:

Porcentaje integral = $(\text{cifra parcial} / \text{cifra base}) * 100$

b) Análisis Horizontal

Consiste en comparar estados financieros homogéneos en periodos consecutivos. Con éste podemos observar si los resultados financieros de una empresa han sido positivos o negativos y también a identificar si los cambios que se han presentado merecen o no importancia para poder darles la atención pertinente. (Lavalle, 2017)

Fórmula:

Indicador = $(\text{cifra1} / \text{cifra0}) - 1$

c) Indicadores Financieros

Los ratios, razones o indicadores financieros, nos sirven para evaluar los estados financieros de una empresa, pero a diferencia de otros dos, el método de análisis por razones financieras nos da un indicador más concreto de la tendencia y el comportamiento de las finanzas de la compañía objeto de estudio, ya que nos permite obtener indicios acerca del uso eficiente de los activos, de la rentabilidad de la empresa, de la solvencia, etcétera. (Lavalle, 2017)

Indicadores de Liquidez

Indicadores de liquidez hacen referencia a la disponibilidad de fondos suficientes para satisfacer los compromisos financieros de una entidad a su vencimiento, lo cual está asociado a la facilidad con que un activo es convertible en efectivo para una entidad independiente y si es factible disponer de él en el mercado. (Rodríguez, 2017)

Mediante estos indicadores podemos determinar la capacidad que tiene una empresa para afrontar sus obligaciones de corto plazo y conocer si mantiene una buena solvencia cuando se presenten situaciones complicadas.

Tabla 1-1: Indicadores de Liquidez

| FACTOR | INDICADORES TÉCNICOS | FÓRMULA |
|-----------------|-----------------------------|---|
| LIQUIDEZ | Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente |
| | Prueba Ácida o Razón Rápida | Activo Corriente – Inventarios / Pasivo Corriente |
| | Capital de Trabajo | Activo Corriente – Pasivo Corriente |
| | Liquidez General | Activo Corriente / Pasivo Total |

Fuente: (Córdoba 2014)

Elaborado por: Morán, L. 2021

Donde:

Razón Corriente: Indica la capacidad que tiene una empresa para hacer frente a sus obligaciones de corto plazo con sus activos corrientes, es decir, cuanto dispone esta para responder a las obligaciones.

Prueba Ácida o Razón Rápida: Muestra la capacidad que tiene una empresa para responder a sus obligaciones de corto plazo prescindiendo de sus inventarios, nos da una idea más exacta de la liquidez de la empresa.

Capital de Trabajo: Mide la capacidad de pago de una entidad para saber si puede cubrir sus obligaciones en el corto plazo. Al obtener un resultado negativo se puede deducir que la empresa no dispone de recursos suficientes para cubrir las necesidades operativas.

Liquidez General: Permite calcular la liquidez de la empresa de manera global.

Indicadores de Endeudamiento

Se refiere al exceso de activos sobre pasivos y a la suficiencia de capital contable de las entidades; sirve al usuario para examinar la estructura de capital contable de la entidad en términos de la mezcla de sus recursos financieros y la habilidad de la entidad para satisfacer sus compromisos a largo plazo y sus obligaciones de inversión. (Rodríguez, 2017)

Dicho de otra manera, los indicadores de endeudamientos nos permiten conocer como es la estabilidad de una empresa, de esta manera nos ayuda a medir el nivel de riesgo que tendría dicha entidad en cuanto a la financiación de sus recursos propios y ajenos.

Tabla 2-1: Indicadores de Endeudamiento

| FACTOR | INDICADORES TÉCNICOS | FÓRMULA |
|----------------------|---|---|
| ENDEUDAMIENTO | Endeudamiento Neto | $\text{Pasivo Total} / \text{Activo Total}$ |
| | Endeudamiento Corto Plazo | $\text{Pasivo Corriente} / \text{Pasivo Total}$ |
| | Endeudamiento Largo Plazo | $\text{Pasivo Largo Plazo} / \text{Pasivo Total}$ |
| | Cobertura de Intereses | $\text{Utilidad Operacional} / \text{Gasto Financiero}$ |
| | Apalancamiento Neto (Multiplicador de Capital) | $\text{Pasivo Total} / \text{Capital Total}$ |
| | Apalancamiento Corto Plazo | $\text{Pasivo Corriente} / \text{Capital Total}$ |

| | | |
|--|----------------------------|------------------------------------|
| | Apalancamiento Largo Plazo | Pasivo Largo Plazo / Capital Total |
|--|----------------------------|------------------------------------|

Fuente: (Córdoba 2014)

Elaborado por: Morán, L. 2021

Donde:

Endeudamiento Neto: Nos ayuda a visualizar el porcentaje de endeudamiento que tiene la empresa, conocer que proporción de los activos están financiados, indicando el nivel de participación que tienen sus acreedores.

Endeudamiento Corto Plazo: Mide en porcentajes el nivel de endeudamiento que presenta la empresa en el corto plazo.

Endeudamiento Largo Plazo: Mide en porcentajes el nivel de endeudamiento que presenta la empresa en el largo plazo.

Cobertura de Intereses: Mide el porcentaje de capacidad que tiene una empresa para afrontar los intereses de las deudas que mantiene.

Apalancamiento Neto: Muestra la proporción de riesgo que está a disposición tanto de los accionistas como de los inversores en deuda.

Apalancamiento Corto Plazo: Indica el porcentaje que presenta el dinero de los dueños en deudas de corto plazo.

Apalancamiento Largo Plazo: Indica el porcentaje que la empresa debe a sus accionistas.

Indicadores de Gestión

Según Rodríguez (2017) “Se refiere al grado de actividad con que la entidad mantiene niveles de operación adecuados. Sirve al usuario general para evaluar los niveles de producción o rendimiento de recursos a ser generados por los activos empleados por la entidad”.

Estos indicadores también conocidos como indicadores de rotación nos ayudan a medir la eficiencia que tiene la empresa en sus actividades operativas y conocer el grado de rapidez que tiene para poder recuperar estos activos mediante sus ventas.

Tabla 3-1: Indicadores de Gestión

| FACTOR | INDICADORES TÉCNICOS | FÓRMULA |
|----------------|-----------------------------------|--|
| GESTIÓN | Rotación de Cuentas por Cobrar | Ventas / Cuentas por Cobrar Promedio |
| | Días de Cobro | Número de días de análisis / Rotación de cuentas por cobrar |
| | Rotación de Inventarios | Costo de Ventas / Inventario Promedio |
| | Días de Inventario | Número de días de análisis / Rotación de Inventarios |
| | Rotación de Cuentas por Pagar | Costo de Ventas / Cuentas por Pagar Promedio |
| | Días de Pago | Número de días de análisis / Rotación de Rotación de Cuentas por Pagar |
| | Rotación de Activos Totales | Ventas / Activos Totales |
| | Rotación de Activos Fijos | Ventas / Activos Fijos Netos |
| | Rotación de Activos Operacionales | Ventas / Activos Operacionales (Activo Fijo Neto + Capital de Trabajo) |

Fuente: (Córdoba 2014)

Elaborado por: Morán, L. 2021

Donde:

Rotación de Cuentas por Cobrar: Refleja como la empresa convierte sus cuentas pendientes de cobro en liquidez.

Días de Cobro: Indica el número de días que la empresa tarda en recuperar cartera por la realización de ventas a créditos.

Rotación de Inventarios: Nos ayuda a evaluar que tan rápido la inversión en inventarios se hace líquida.

Días de Inventario: Indica el número de días que el inventario permanece en la empresa en el periodo de un año y cuantas veces se puede renovar.

Rotación de Cuentas por Pagar: Determina el número de días que la empresa tarda en pagar sus deudas con proveedores

Días de Pago: Indica el número promedio de días que la empresa paga a sus proveedores

Rotación de Activos Totales: Mide el movimiento de las ventas y muestra la eficiencia que tienen los activos al ser utilizados para poder generar dichas ventas.

Rotación de Activos Fijos: Mide el grado de obsolescencia que tienen los activos, es decir, si estos activos están siendo productivos o no.

Rotación de Activos Operacionales: Mide el grado del manejo de los activos líquidos, el cual refleja el número de veces que se ha hecho uso de los activos corrientes para la obtención de ingresos.

Indicadores de Endeudamiento

Como lo menciona Rodríguez (2017) “Se refiere a la capacidad de la entidad para generar utilidades o incremento en sus activos netos”.

Tabla 4-1: Indicadores de Endeudamiento

| FACTOR | INDICADORES TÉCNICOS | FÓRMULA |
|----------------------|-----------------------------|---|
| ENDEUDAMIENTO | Margen Bruto | Utilidad Bruta / Ventas |
| | Margen Operacional | Utilidad Operacional / Ventas |
| | ROS | Utilidad Neta / Ventas |
| | ROA | Utilidad Neta / Activo Total |
| | ROE | Utilidad Neta / Capital Contable (Patrimonio) |

Fuente: (Córdoba 2014)

Elaborado por: Morán, L. 2021

Donde:

Margen Bruto: Refleja la relación que existe entre las ventas y la utilidad bruta presentado en porcentaje.

Margen Operacional: Mide la capacidad que tiene la empresa para generar beneficios antes de ingresos o gastos por intereses e impuestos. Entre más mayor sea este indicador, mayor será la capacidad que tendrá la empresa para vender y así se producirán ingresos operativos donde dicha entidad no dependerá de otras fuentes de ingresos.

ROS: Denominado también como Retorno sobre Ventas, según Borja (2015) “es el que permite determinar el nivel de rentabilidad que genera cada dólar que se vende.”

ROA: Según Rodríguez (2020) “el Rendimiento sobre los Activos mide la eficiencia con la que la Administración ha utilizado los activos para generar utilidades. Cuanto más alto es el margen, mayor será la eficiencia en el uso de los activos para producir utilidades”.

ROE: Para Rodríguez (2020) “el Retorno sobre el Patrimonio mide el retorno generado sobre la inversión de los accionistas. Mientras mayor sea este índice mayor será la rentabilidad de los inversionistas sobre los recursos invertidos”.

1.2.9 Planificación Financiera

La planificación financiera es un proceso organizado sobre operaciones y actividades de una empresa que se desean controlar en un futuro, teniendo en consideración cuanto se requiere crecer económica o rentablemente mediante diversas alternativas de financiamiento y de inversión, siendo de gran importancia para el funcionamiento y la estabilidad de la entidad. (Ramos and Tapia, 2017)

Como lo menciona el autor, cuando se habla de planificación financiera nos referimos a la elaboración de un plan integral, con información detallada y organizada en el cual se detalle los objetivos que la empresa desee cumplir de igual manera tomando en cuenta los costos que le llevarán para poder lograr dichos objetivos, por lo tanto, la planificación financiera nos sirve para prevenir a la empresa en un futuro.

1.2.9.1 *Tipos de Planificación Financiera*

Para los autores Morales y Morales (2014) existen tres tipos de planificación financiera, los cuales se mencionan a continuación:

a. Plan de largo plazo.

Consiste en cuantificar y obtener los recursos financieros permanentes que usará la empresa, lo cual le otorga un carácter en esencia financiero.

b. Plan de corto plazo.

También conocido como plan de tesorería, permite que el presupuesto de tesorería funcione de manera adecuada. Con el fin de evitar crisis de liquidez en la empresa, que son causados por los problemas del flujo de efectivo de la empresa.

c. Plan de emergencia

Los planes de emergencia se hacen para hacer frente a la situación de emergencia o sucesos imprevistos que se presenta en las empresas, y deben prepararse con suficiente anticipación, para responder de forma adecuada a los apuros financieros y así lograr una repuesta más adecuada y con ello reducir el retraso en las propuestas de solución de los diferentes problemas que se puedan presentar.

1.2.10 *Toma de Decisiones*

Según lo manifestado por Barzaga et al (2019) “La toma de decisiones es una resolución de hacer, o dejar de hacer, o de adoptar o rechazar una actitud. La toma de decisiones es un acto de creatividad y confianza, donde interviene el riesgo y la incertidumbre”.

La toma de decisiones a nivel personal y profesional es muy importante ya que nos lleva a encontrar una solución a un problema. En una empresa el gerente general es quien se encarga de tomar las decisiones más importantes y para ello se necesitan de herramientas que nos sirvan de apoyo para poder definir y ejecutar buenas decisiones.

1.2.10.1 *Tipos de decisiones*

Todos los días un buen profesional debe tomar muchas decisiones, algunas podrán ser de rutina y otras necesitarán ser realizadas drásticamente porque algunas deben estar involucradas en las

ganancias o pérdida de los objetivos, es por ello que existen diferentes tipos de toma de decisiones en una empresa.

Para Ramírez (2020) existen diferentes tipos de toma de decisiones en una empresa, los cuales se presentan a continuación:

1. **Decisiones de dirección:** Son aquellas decisiones en las que intervienen los directivos o gerentes de una empresa.
2. **Decisiones estratégicas:** Estas decisiones tienen como objetivo preparar el futuro de la empresa, esto quiere decir que son decisiones que se toman para lograr resultados a mediano y largo plazo.
3. **Decisiones individuales:** Estas decisiones son tomadas por cualquier empleado de la empresa en su día a día, sin embargo, hay que tener control sobre estas decisiones porque un error repetido en el tiempo puede traer consecuencias económicas para la empresa lo que significaría perder clientes.
4. **Decisiones operativas:** Son decisiones que se toman para realizar operaciones diarias de la empresa, estas decisiones pueden ser tomadas por los trabajadores de manera individual o por los departamentos correspondientes
5. **Decisiones de riesgo:** Las decisiones de riesgo son tomadas únicamente cuando una empresa presenta situaciones críticas o de crisis. Si se toma una mala decisión en este tipo de escenario puede llevar consigo consecuencias graves para la empresa.

1.2.10.2 *Procesos de Toma de Decisiones*

Si bien es cierto, la toma de decisiones en una empresa es un proceso fundamental ya que a través de este determina el camino que va a tener la empresa a futuro. Además de ello, para tomar decisiones se cuenta principalmente con la gerencia, pero siempre es bueno tener en consideración las opiniones o propuestas del resto del personal de distintas áreas o departamentos los cuales pueden ser de apoyo para tomar decisiones más acertadas

Para Ramírez (2020) existen nueve etapas del proceso de toma de decisiones en una empresa.

1. **Análisis de la situación:** En esta primera etapa es donde se puede identificar los posibles problemas que presente la empresa los cuales requieran de una toma de decisiones.
2. **Identificar las alternativas:** En esta etapa se toman en consideración todas las propuestas que sirvan de ayuda para solucionar o afrontar el problema, para ellos es fundamental

escuchar las opiniones del personal de distintas áreas para poder llegar a la solución o acción correcta en función del problema que se desee resolver.

3. **Analizar las alternativas:** Para esta parte se debe estudiar minuciosamente todas las propuestas recolectadas, fijándose en las fortalezas y debilidades que presente la empresa para así poderlas comparar entre sí.
4. **Sopesar el impacto y efectividad de cada una de las alternativas:** Consiste en evaluar el impacto y la efectividad de las alternativas propuestas para así saber con cuál de ellas es viable lograr los objetivos esperados.
5. **Definir los criterios para toma de decisiones:** Una vez que ya se tenga a disposición todas las alternativas posibles y perceptibles, es donde se procede a optar una alternativa, pero para ellos se deben establecer algunos razonamientos de selección y técnica de uso.
6. **Seleccionar una alternativa:** Cuando se haya realizado los criterios y análisis correspondientes de cada alternativa, es momento de elegir aquella alternativa que se acople más a los objetivos que requiera la empresa.
7. **Implantación:** Para este punto es ideal anunciar sobre la alternativa de la cual se ha decidido a todas las personas que se van a ver afectadas por ella, por otro lado, para implantar cualquier decisión es importante hacerlo anticipadamente mediante un proceso de planificación.
8. **Evaluación de resultados:** Al haber implantado la decisión tomada se procede a realizar un proceso donde se establecen los mecanismos precisos que sirvan de ayudar para evaluar y controlar los resultados conseguidos. Con este análisis se puede ver si en realidad la decisión ha dado una solución al problema o de lo contrario no ayudó a solucionarlo porque de ser así es necesario comenzar todo el proceso con la finalidad de corregir los errores que se necesite arreglar.
9. **Realizar un informe:** Para finalizar se deberá realizar un informe de la evaluación anterior el que se detalle todo el proceso desde la implantación de la decisión tomada, indicando si ha ayudado o no a resolver la situación del problema. Si la solución dada resultó ser un éxito, este informe nos sirve de referencia para tenerlo en consideración cuando se requiera resolver problemas similares.

1.3 Marco Conceptual

Finanzas: Las finanzas son una rama de la economía la cual estudia la obtención de recursos capitales de una empresa.

Retrospectiva Financiera: Es una técnica con la que se permite analizar la situación financiera actual de una empresa, mediante el uso de índices financieros para el análisis respectivo.

Diagnóstico Situacional: Es la recolección de información que permitirá identificar ciertos factores que rodean e impactan en el rendimiento de una empresa, sean estos positivos o negativos.

Análisis FODA: Es una herramienta que sirve para evaluar los puntos fuertes y débiles que tiene una empresa sean estos internos o externos, con el fin de establecer estrategias para el crecimiento de la misma.

Entorno Empresarial: Es un entorno que cambia en el tiempo debido a que es difícil de pronosticar, abarcando los factores que pueden afectar de manera directa o indirecta a una empresa.

Análisis Financiero: Es el estudio e interpretación de técnicas contables utilizadas para diagnosticar la situación financiera de una empresa.

Estados Financieros: Son aquellos documentos que reflejan la información contable de una empresa en un periodo determinado.

Análisis Vertical: Es el que permite conocer el peso porcentual de la distribución de los recursos de una empresa en un momento dado.

Análisis Horizontal: Se encarga de comparar la variación que han tenido las cuentas de los estados financieros de un periodo a otro, identificando los cambios presentados en la empresa.

Indicadores Financieros: Son herramientas que sirven para determinar la capacidad de liquidez, endeudamiento y rentabilidad de una empresa.

Planificación Financiera: Es una herramienta de gestión financiera que sirve para mejorar el proceso de toma de decisiones con la finalidad de permitir organizar de mejor manera el manejo del dinero de una empresa.

Toma de Decisiones: Es un proceso mediante el cual se realiza una elección de varias alternativas, con la finalidad de elegir una estrategia que sirva para resolver el problema presentado.

1.4 Idea a Defender

Retrospectiva financiera para contribuir en la toma de decisiones en la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C., localizada en Quito. Periodos 2018-2020.

1.5 Variables

1.5.1 *Variable Independiente*

La variable independiente del presente trabajo de investigación es:
Retrospectiva Financiera

1.5.2 *Variable Dependiente*

La variable dependiente de esta presente investigación es:
Toma de decisiones

CAPÍTULO II

2 MARCO METODOLÓGICO

2.1 Enfoque de Investigación

2.1.1 *Cuantitativo*

Empleando las palabras de Pita and Pértega (2002) “la investigación cuantitativa es aquella en la que se recogen y analizan datos cuantitativos sobre variables”. En otras palabras, la investigación cuantitativa trata de determinar la fuerza de asociación o correlación entre variables, la generalización y objetivación de los resultados a través de una muestra para hacer inferencia a una población de la cual toda muestra procede.

En este presente trabajo de investigación se llevó a cabo este método debido a que se recogerá información de los estados financieros, de igual manera haciendo referencia a los resultados que se obtendrán mediante las encuestas a realizar, las mismas que servirán de apoyo para los análisis financieros.

2.2 Nivel de Investigación

2.2.1 *Exploratorio*

Según Ramos (2020) “En el alcance exploratorio, la investigación es aplicada en fenómenos que no se han investigado previamente y se tiene el interés de examinar sus características”. Por tanto, se debe arrancar explorando el fenómeno para poder tener un primer acercamiento en la comprensión de sus características.

Se usará la investigación exploratoria por lo que se recogió datos internos de la empresa, el cual se concentró en analizar e investigar aspectos concretos que aún no han sido analizados con profundidad, como el cálculo de los indicadores financieros para conocer la realidad en la que se encuentra la empresa.

2.3 Diseño de Investigación

2.3.1 *No experimental*

Como Escamilla (2010) lo argumenta “Es aquel que se realiza sin manipular deliberadamente variables. Se basa fundamentalmente en la observación de fenómenos tal y como se dan en su contexto natural para después analizarlos”.

Este presente trabajo investigativo se lo realizó con ayuda del diseño no experimental debido a que se va a contar con la información proporcionada por parte de la Ferretería Cano, para ello se tomará en cuenta los cuatro empleados del departamento contable y administrativo, los cuales tendrán participación porque se llevará a cabo la aplicación de encuestas y entrevistas las cuales facilitaran a la elaboración de este presente trabajo de investigación.

2.4 Tipo de Estudio

2.4.1 *Diseño transversal*

El diseño transversal es un tipo de investigación observacional que analiza y estudia datos de variables recogidas en un lapso de tiempo sobre una muestra de población o conjunto ya predefinido. Las recopilaciones de datos se hacen en el presente, es decir, al momento de iniciar la investigación. (Ayala, 2020)

El tipo de estudio que se aplicó en este presente trabajo de investigación es el diseño transversal por lo que se necesita recopilar datos de tres periodos anteriores para poder hacer una comparación y visualizar el comportamiento que han tenido las cuentas de los estados financieros en ese lapso de tiempo.

2.5 Población y Muestra

2.5.1 *Población*

Según el criterio de Gamboa (2018) la población “es el conjunto de elementos sobre el que interesa obtener conclusiones o hacer inferencias para la toma de decisiones. Estos elementos suelen ser personas”.

La población que se tomó en cuenta para este presente trabajo de investigación fue el personal administrativo y contable de la empresa Ferretería Cano, el cual consta de cuatro personas.

Tabla 1-2: Población

| DIGNIDAD | N.º DEL PERSONAL |
|-----------------|-------------------------|
| ADMINISTRATIVO | 2 |
| CONTABLE | 2 |
| TOTAL | 4 |

Fuente: Superintendencia de Compañías

Elaborado por: Morán, L. 2021

No se puede realizar una muestra debido a que es un número reducido de personas.

2.6 Métodos, técnicas e instrumentos de investigación

En el presente trabajo investigativo se utilizarán los siguientes instrumentos:

2.6.1 Encuesta

El autor Thompson (2019) menciona que “La encuesta es un instrumento de la investigación de mercados que consiste en obtener información de las personas encuestadas mediante el uso de cuestionarios diseñados en forma previa para la obtención de información específica”.

Se aplicaron encuestas a los empleados del departamento administrativo y contable de la empresa Ferretería Cano para conocer si dichos empleados conocen la situación financiera en la que se encuentra la empresa, para que mediante la elaboración de esta encuesta se pueda tomar decisiones.

2.6.2 Entrevista

Según Troncoso and Amaya (2017) “La entrevista se enmarca dentro del quehacer cualitativo como una herramienta eficaz para desentrañar significaciones, las cuales fueron elaboradas por los sujetos mediante sus discursos, relatos y experiencias”

Se aplicó una entrevista a la presidenta de la empresa Ferretería Cano, con la finalidad de conocer un poco más a la empresa y como se manejan en cuanto a la parte financiera, así como también conocer la visión que tienen a futuro.

2.7 Análisis e interpretación de resultados

2.7.1 Encuesta al personal administrativo y contable

Tabla 2-2: Género del Personal

| GENERO | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------|-------------|-------------|
| Masculino | 0 | 0% |
| Femenino | 4 | 100% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

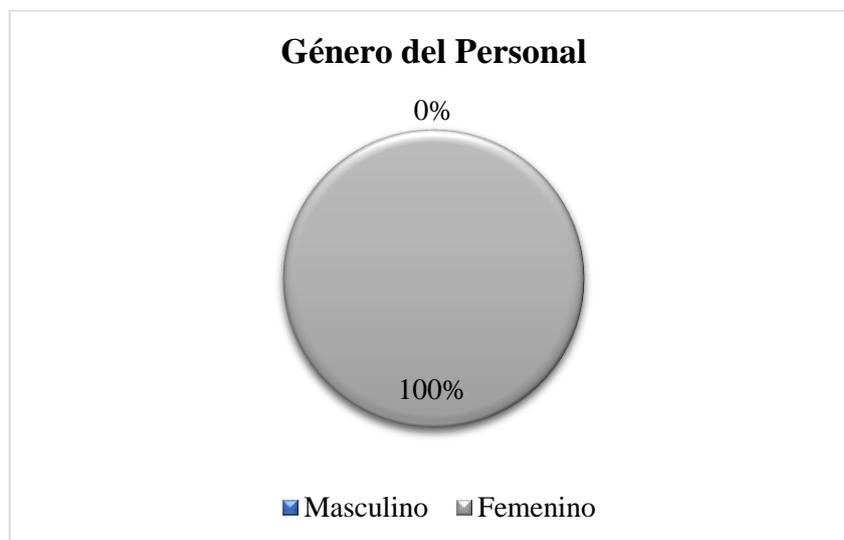


Gráfico 1-2: Género del Personal

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

En la presente gráfica de pastel se puede determinar que el 100% de las personas encuestadas son del género femenino, personas que forman parte del departamento Administrativo y Contable de la empresa Ferretería Cano.

Pregunta 1: ¿Qué tan importante es para usted la elaboración de un Análisis Financiero?

Tabla 3-2: Importancia de elaborar un Análisis Financiero

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Muy importante | 3 | 75% |
| Importante | 1 | 25% |
| Moderadamente importante | 0 | 0% |
| De poca importancia | 0 | 0% |
| Sin importancia | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

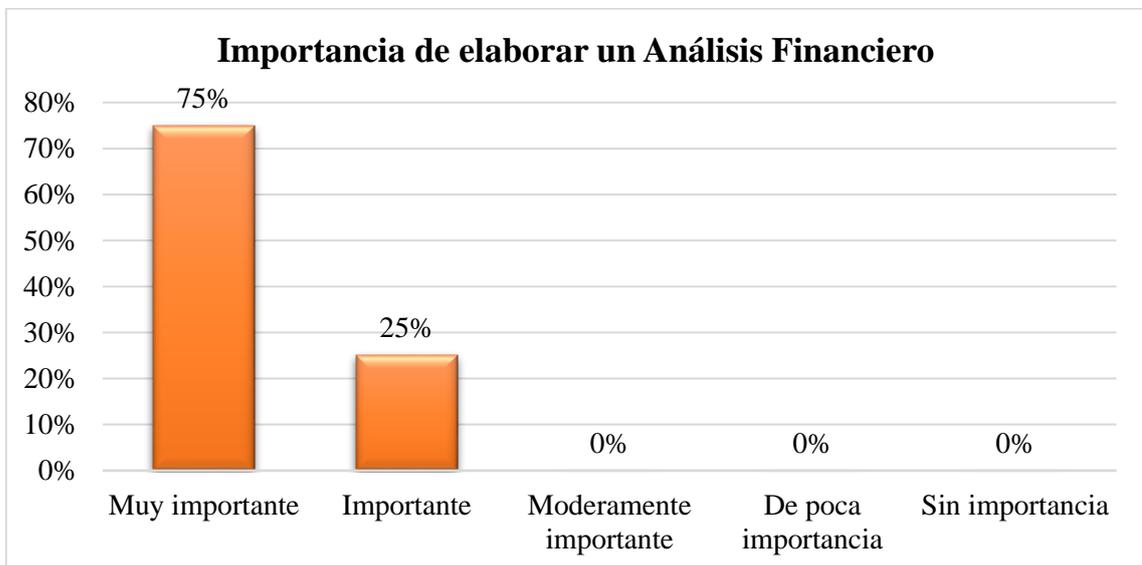


Gráfico 2-2: Importancia de elaborar un Análisis Financiero

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

Mediante la presente gráfica de barras se puede observar cómo el 75% de las personas encuestas considera que el elaborar un Análisis Financiero es muy importante, lo consideran así debido a que en la empresa no se ha realizado ningún Análisis Financiero, mientras que el 25% restante considera que solo es importante, por no tener conocimientos sobre este tipo de análisis.

Pregunta 2: ¿Al ingresar a la empresa le fueron informados los objetivos y políticas de la misma?

Tabla 4-2: Conocimiento de objetivos y políticas al ingresar a la empresa

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------------|-------------|-------------|
| Definitivamente si | 2 | 50% |
| Probablemente si | 1 | 25% |
| Indeciso | 0 | 0% |
| Probablemente no | 0 | 0% |
| Definitivamente no | 1 | 25% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

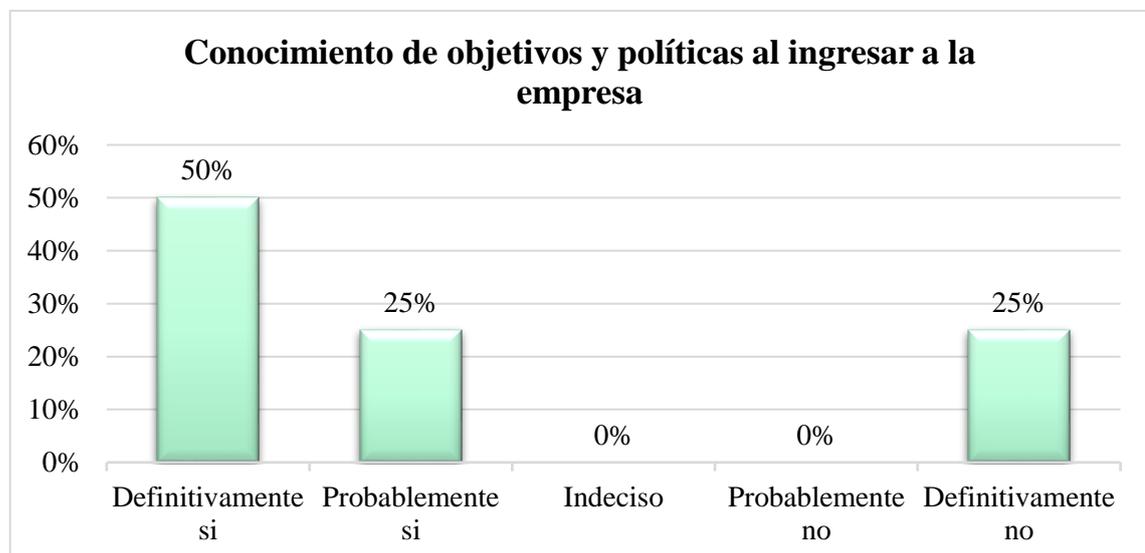


Gráfico 3-2: Conocimiento de objetivos y políticas al ingresar a la empresa

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

En esta gráfica se pueden observar los resultados obtenidos, donde el 50% respondió que definitivamente si le fueron informados los objetivos y políticas al ingresar a la empresa, el 25% respondió probablemente si le fueron informados los objetivos y políticas al ingresar a la empresa, y el otro 25% restante respondió definitivamente no le fueron informados dichos objetivos y políticas al ingresar a la empresa, lo cual resulta ser un descuido de parte de los directivos no informar sobre estos objetivos y políticas que resultan ser muy importantes y que todo empleado debe conocer de la empresa a la cual va a ingresar.

Pregunta 3: ¿Qué tan frecuentemente se aplica el control de inventarios en la empresa?

Tabla 5-2: Frecuencia del control de inventarios

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------------|-------------|-------------|
| Muy frecuentemente | 0 | 0% |
| Frecuentemente | 3 | 75% |
| Ocasionalmente | 1 | 25% |
| Raramente | 0 | 0% |
| Nunca | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

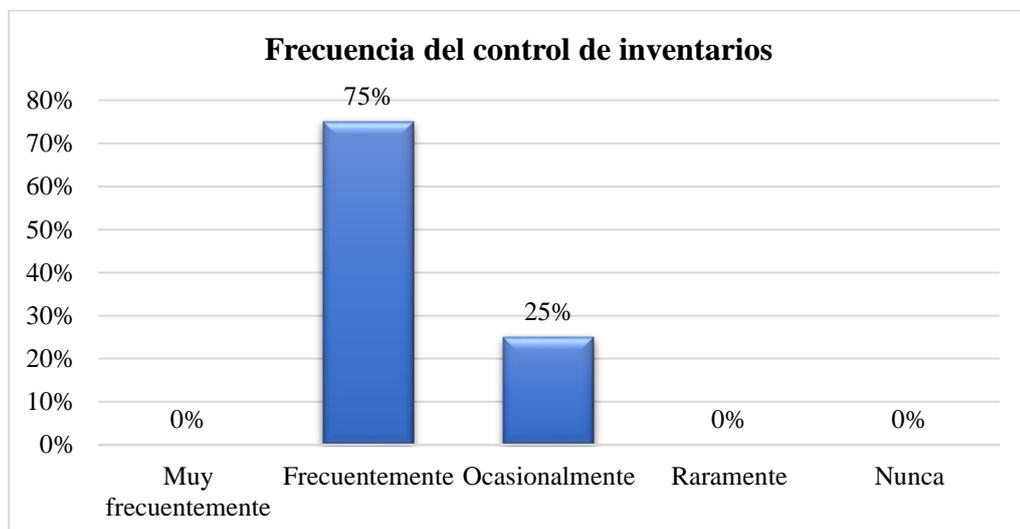


Gráfico 4-2: Frecuencia del control de inventarios

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

A continuación, se puede visualizar los resultados de la frecuencia de aplicar un control de inventarios, el 75% contestó que el control se realiza frecuentemente, lo que indica que la mercadería se encuentra bien administrada y controlada con frecuencia, pero el 25% contestó que este control se lo aplica ocasionalmente, debido a que no existe mucho tiempo disponible para centrarse en el control del mismo.

Pregunta 4: ¿En la actualidad, el sistema de control de inventarios en la empresa es?

Tabla 6-2: Frecuencia del control de inventarios

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------|-------------|-------------|
| Excelente | 0 | 0% |
| Muy Bueno | 0 | 0% |
| Bueno | 1 | 25% |
| Regular | 2 | 50% |
| Malo | 1 | 25% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

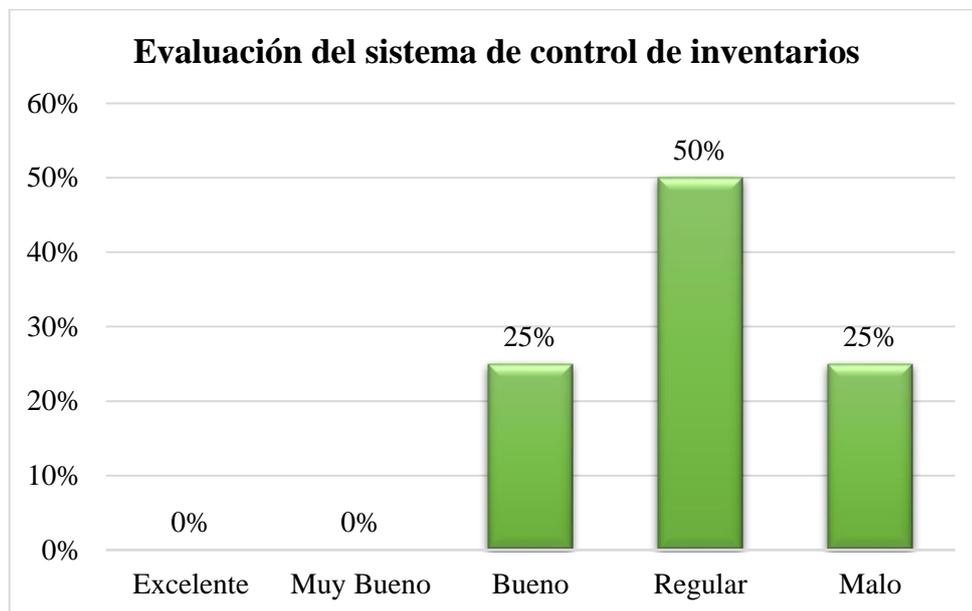


Gráfico 5-2: Evaluación del sistema de control de inventarios

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

En esta pregunta de la encuesta se dio a conocer como es el sistema de control de inventarios en la empresa actualmente. La gráfica muestra que el 25% respondió que el sistema de control de inventarios en bueno, el 50% dijo que era regular y el otro 25% comentó que era malo. Se puede entender que a simple vista el sistema de control de inventarios no es bueno ya que todas las respuestas del personal son un tanto negativas. Debido a esto, no se puede registrar los movimientos de la mercadería, lo cual ocasionaría retrasos en los envíos de los artículos a los clientes, creando un escenario donde no se encuentren ciertas piezas disponibles de cualquier artículo debido a que no se pudo verificar su inventario.

Pregunta 5: ¿La empresa otorga créditos?

Tabla 7-2: Otorgación de créditos

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------|-------------|-------------|
| SI | 4 | 100% |
| NO | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021



Gráfico 6-2: Otorgación de créditos

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

En lo que respecta a la otorgación de créditos, todas las encuestadas, es decir, el 100% respondieron que la empresa Ferretería Cano sí otorga créditos, partiendo desde sus clientes, hasta los empleados internos de la empresa.

Pregunta 6: ¿Cómo son las condiciones de crédito?

Tabla 8-2: Condiciones de crédito

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------|-------------|-------------|
| Normales | 2 | 50% |
| Restrictivas | 2 | 50% |
| Flexibles | 0 | 0% |
| No Aplica | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

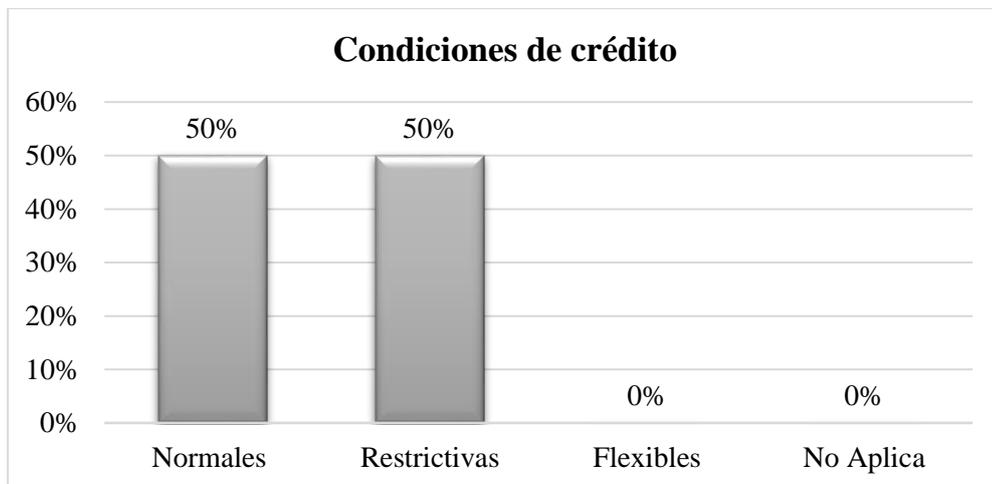


Gráfico 7-2: Condiciones de crédito

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

A continuación, se visualiza en la siguiente gráfica lo que el personal opina sobre las condiciones de crédito de la empresa. Donde el 50% considera que las condiciones de crédito son normales, las cuales buscan el equilibrio en el riesgo de clientes, donde la empresa en algunos casos asume los riesgos que lleva establecer dichas condiciones, y el otro 50% considera que las condiciones de crédito son restrictivas, debido a que, si no se cumplen los pagos en los plazos establecidos, la empresa opta por tomar medidas drásticas para cobrar a sus clientes.

Pregunta 7: ¿En relación a la competencia cómo califica usted los precios de la empresa Ferretería Cano?

Tabla 9-2: Calificación de los precios de Ferretería Cano

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Muy caros | 0 | 0% |
| Caros | 0 | 0% |
| Similar a la competencia | 4 | 100% |
| Barato | 0 | 0% |
| Muy barato | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

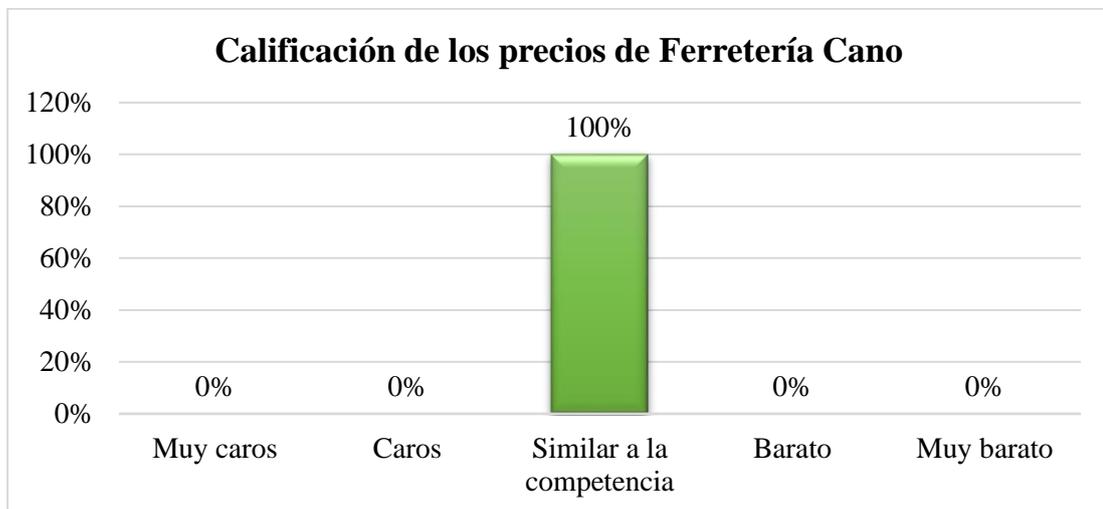


Gráfico 8-2: Calificación de los precios de Ferretería Cano

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

El 100% de las encuestadas dijo que los precios de la empresa Ferretería Cano es similar a la Competencia. Al no existir mucha competencia en el sector, la empresa ha optado por mantener los precios similares a la competencia.

Pregunta 8: Cuando la empresa compra mercadería, ¿en qué se fija primero?

Tabla 10-2: Observación al momento de comprar mercadería

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|---------------------|-------------|-------------|
| Calidad | 3 | 75% |
| Precio | 1 | 25% |
| Disponibilidad | 0 | 0% |
| Tiempo de entrega | 0 | 0% |
| Condiciones de pago | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

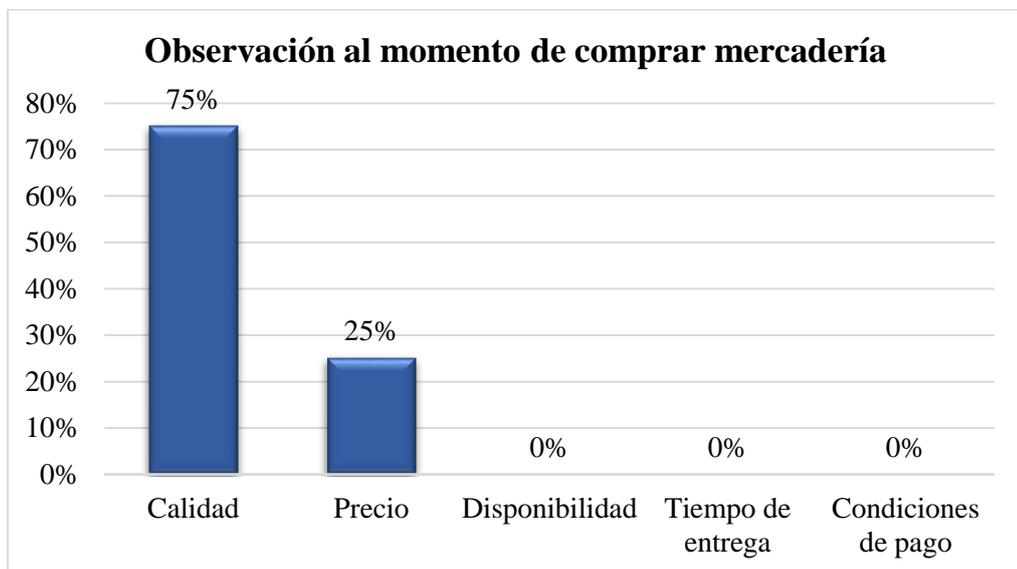


Gráfico 9-2: Observación al momento de comprar mercadería.

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

Para esta gráfica, cuando la empresa compra mercaderías el 75% respondió que primero se fija en la calidad y el 25% restante respondió que se fija primero en el precio. La mayoría de las personas encuestadas señala que cuando se compra mercadería lo más importante es conocer la calidad que tienen los productos, ya que los clientes optan por comprar productos de construcción que sean de buena calidad, cumpliendo con todas sus expectativas.

Pregunta 9: ¿La Ferretería Cano se diferencia por la variedad de productos que ofrece?

Tabla 11-2: Variedad de productos que ofrece Ferretería Cano

| UBICACIÓN | F. ABOSULTA | F. RELATIVA |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Muy de acuerdo | 2 | 50% |
| De acuerdo | 2 | 50% |
| Ni de acuerdo, ni en desacuerdo | 0 | 0% |
| En desacuerdo | 0 | 0% |
| Muy en desacuerdo | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

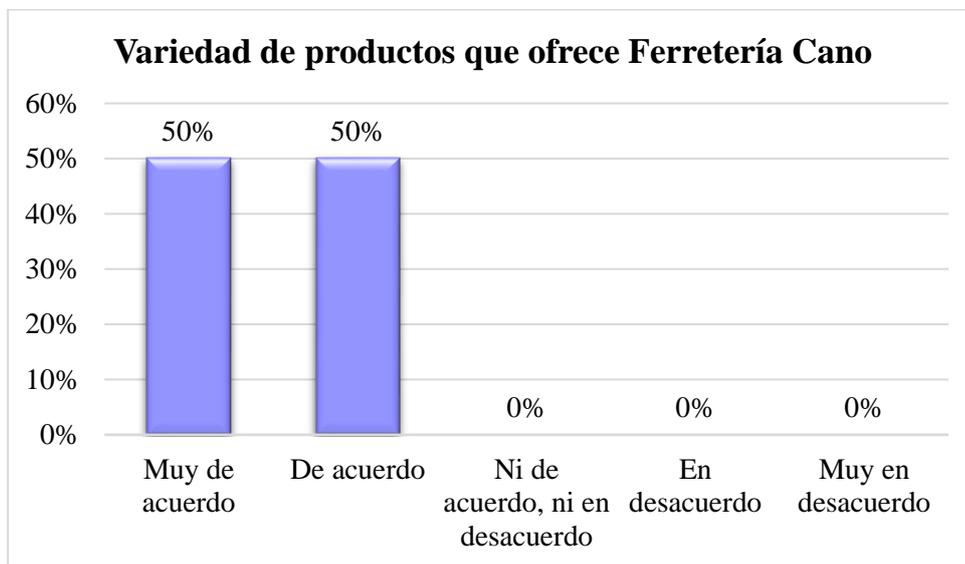


Gráfico 10-2: Variedad de productos que ofrece Ferretería Cano

Fuente: Investigación de campo

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

El 50% comentó que está muy de acuerdo en lo que respecta a la variedad de productos que ofrece Ferretería Cano, mientras que el otro 50% comentó que está de acuerdo.

Estos resultados positivos señalan que la empresa es conocida por tener cierta variedad en los productos que ofrece.

Pregunta 10: De los siguientes términos presentados a continuación, ¿con cuál se relaciona mejor a Ferretería Cano?

Tabla 12-2: Término relacionado a Ferretería Cano

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Economía | 0 | 0% |
| Variedad de productos | 4 | 100% |
| Envíos a domicilio | 0 | 0% |
| Asesoría técnica | 0 | 0% |
| Atención al cliente | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

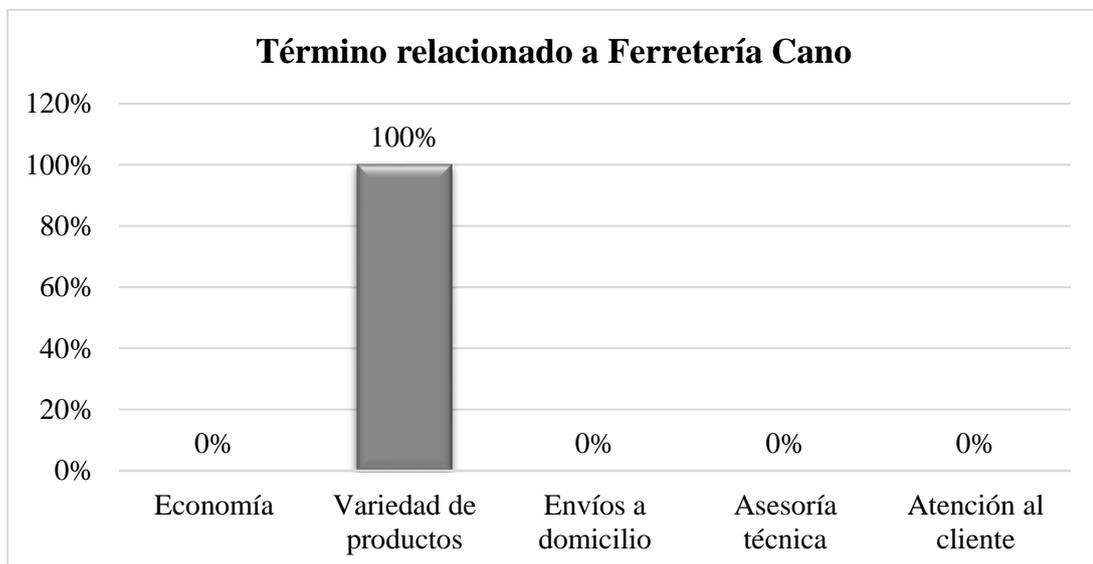


Gráfico 11-2: Término relacionado a Ferretería Cano

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

Para esta gráfica el 100% de las encuestadas respondió que el término que se relaciona mejor a Ferretería Cano es de variedad de productos. En el sector de Cumbayá, esta empresa es muy conocida debido a que cuenta con una gran variedad de artículos de construcción, donde el cliente tiene a disposición un sinnúmero de opciones para escoger.

Pregunta 11: ¿Considera usted que en la organización existe un buen ambiente de trabajo

Tabla 13-2: Buen ambiente de trabajo

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|----------------|-------------|-------------|
| Casi siempre | 2 | 50% |
| Usualmente | 1 | 25% |
| Ocasionalmente | 1 | 25% |
| Casi nunca | 0 | 0% |
| Nunca | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

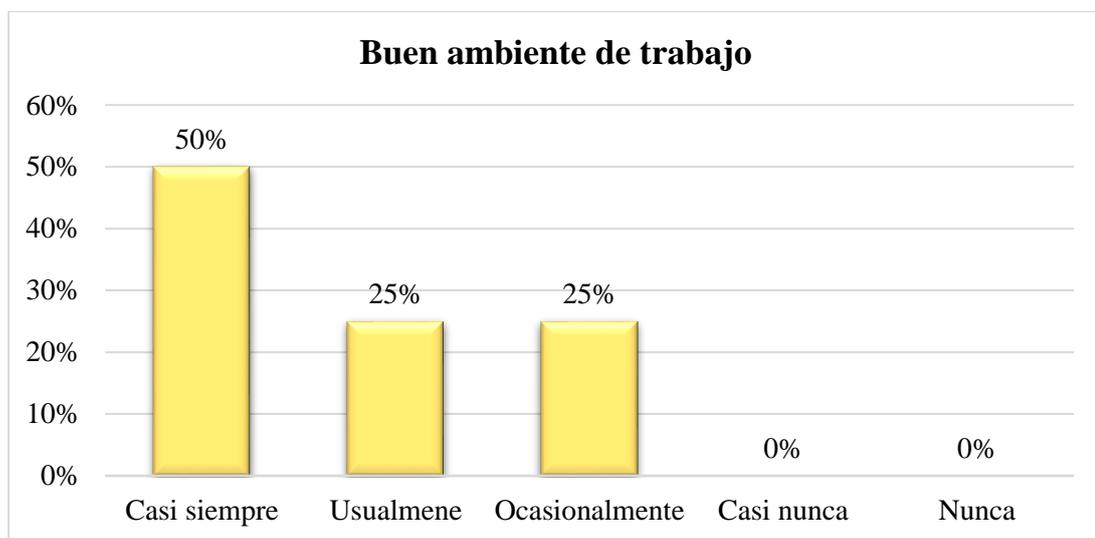


Gráfico 12-2: Buen ambiente de trabajo

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

A continuación, se puede visualizar que el 50% respondió que casi siempre existe un buen ambiente de trabajo en la empresa, el 25% respondió usualmente y el 25% restante respondió ocasionalmente. En toda empresa es muy importante contar con un buen ambiente laboral y en esta empresa se puede evidenciar que casi siempre existe un buen ambiente, el cual permite generar buen desempeño en las labores de todos los empleados.

Pregunta 12: ¿Cree usted que, al aplicar un Análisis Financiero será fundamental para futuras decisiones que serán tomadas en la Ferretería?

Tabla 14-2: Análisis Financiero, fundamental para futuras decisiones

| UBICACIÓN | F. ABSOLUTA | F. RELATIVA |
|--------------|-------------|-------------|
| SI | 4 | 100% |
| NO | 0 | 0% |
| TOTAL | 4 | 100% |

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021



Gráfico 13-2: Análisis Financiero, fundamental para futuras decisiones

Fuente: Investigación de campo
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis:

Para esta pregunta de la encuesta, la totalidad de las personas encuestadas, es decir, el 100% respondió que el aplicar un análisis financiero si será fundamental para las futuras decisiones que serán tomadas en la Ferretería. Efectivamente, esta herramienta es fundamental para los directivos de la empresa, ya que mediante este análisis se podrá tomar decisiones correctivas y de esta manera lograr cumplir sus metas y objetivos propuestos.

2.7.2 Entrevista a la presidenta

1. ¿De dónde surgió la idea de crear una empresa ferretera y cuánto tiempo lleva funcionando la misma?

La idea fue de mis papás, hubo una oportunidad donde mi papá se hiciera cargo de la empresa y aceptó. Él se compró el local que se encuentra frente al semáforo de Cumbayá, el cual era un local pequeño donde lo inició mi mamá y mi papá.

Como José Cano e Hijos S.C.C funciona desde el 2008, pero anteriormente como el local estaba a nombre de mi papá como persona natural donde prácticamente ha estado funcionando como unos 36 años.

2. ¿Qué ventajas les aporta ser una empresa familiar?

- En cuanto al trabajo nos beneficia poder convivir con la familia, de igual manera cada uno tiene sus responsabilidades y tiene que cumplir con sus funciones.
- El apoyo que se necesita del uno al otro.

3. ¿Qué aporta Ferretería Cano a sus socios y clientes?

Aporta el servicio, asesorías, los productos de buena calidad que los clientes llegan a comprar. Existe afinidad en algunos clientes al igual que con las personas que son proveedores, a veces se puede brindar un comentario o una sugerencia para así poder mejorar las relaciones laborales.

4. ¿Quiénes son sus principales competidores?

En el sector de Cumbayá nuestro principal competidor es el comercial "Kywi", y la nueva ferretería que se encuentra en frente de nosotros "Cano Lastra Unicentro Ferretero".

5. ¿En la actualidad, la empresa cuenta con un plan estratégico?

Estamos en proceso de elaboración de un plan estratégico financiero, como es una empresa familiar estamos tratando de darle forma, a veces se deja pasar por alto algunas cosas entonces estamos comenzando a regirnos por unas normas fijas y aplicar más los procesos para que la empresa progrese de mejor manera.

6. ¿Cuál es la visión que tienen ustedes a mediano y largo plazo?

Quisiéramos muchas cosas, tal vez comprar un terreno para extender nuestra bodega, comprarnos un lugar para que el establecimiento se fije ahí porque este local es arrendado, de igual manera hacer un almacén más grande que tenga muchas más comodidades donde se puedan exhibir muchos artículos, también donde se pueda atender de mejor manera a los

clientes etc. Pero, la situación económica muchas veces no nos permite avanzar, a veces suele ser muy difícil para todos los negocios el mantenerse, pero estamos luchando para lograr nuestros objetivos.

CAPÍTULO III

3 MARCO PROPOSITIVO

3.1 Diagnóstico situacional

La realización de un diagnóstico situacional es sumamente importante ya que mediante este se puede identificar el problema o necesidad de una empresa. Para este diagnóstico se recolectó información sobre los factores externos e internos que rodean a la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C, en base a este diagnóstico se podrá diseñar estrategias para dar solución a los problemas existentes en la entidad.

3.1.1 Evolución del entorno empresarial

3.1.1.1 Identificación de factores clave del macroentorno

Tabla 1-3: FODA, Factores Externos

| FACTORES EXTERNOS | | | |
|-------------------|---|-----------|--|
| OPORTUNIDADES | | AMENAZAS | |
| O1 | Brindar una buena atención al cliente | A1 | Pandemia del COVID-19 |
| O2 | Uso de diferentes plataformas digitales, para que la empresa sea reconocida a nivel nacional | A2 | Desempleo |
| O3 | En busca de poder ser importadores y así ser más competitivos en el mercado con mejores precios. | A3 | Leyes cambiantes del gobierno |
| O4 | Reforzar lazos con los proveedores para tener convenios y así obtener los productos en buenos precios | A4 | Incremento de precios del petróleo ocasionado por la eliminación de subsidios. |
| O5 | Asesoramiento para los clientes, lo cual ayuda a mejorar la calidad de atención al cliente. | | |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Dentro de los factores externos de la empresa se pudo identificar ciertas oportunidades que favorecen a la ferretería, pues esta ofrece una buena atención al cliente en comparación a la competencia que se encuentra en el sector, el uso de plataformas digitales ha sido de gran ayuda ya que mediante estas la empresa hace conocer sus productos donde los clientes pueden acceder fácilmente al catálogo de productos que ofrece la empresa, por otro lado la empresa quiere mejorar los lazos que tiene con sus proveedores para pactar convenios para así obtener mercancía a buen precio. El asesorar a los clientes es una oportunidad que favorece a la empresa mejorando así la calidad de atención, pues la competencia no carece de un personal que ayude al cliente a buscar lo que necesite mediante una asesoría.

Dentro de las amenazas que afectan externamente a la empresa se encuentran: la actual pandemia del COVID-19 la cual ha afectado a la economía a nivel mundial, junto a esta se presenta el desempleo, pues a medida que crece se pierde la demanda, ya que muchos no cuentan con ingresos debido a que muchas empresas cerraron por la crisis sanitaria. El gobierno al dictar leyes que cambian constantemente provoca un desequilibrio en la sociedad, el cambio constante en el precio del petróleo afecta a la economía del país por la eliminación de subsidios, lo que ocasiona que la empresa suba sus precios al igual que los proveedores lo cual resulta ser una amenaza para la ferretería.

3.1.1.2 Identificación de factores clave del microentorno

Tabla 2-3: FODA, Factores Internos

| FACTORES INTERNOS | | | |
|--------------------------|---|--------------------|--|
| FORTALEZAS | | DEBILIDADES | |
| F1 | Variedad de productos | D1 | Falta de calidad en cuando a la atención al cliente |
| F2 | Variedad de marcas | D2 | Falta de capacitación del personal de ventas |
| F3 | Calidad de la mercadería | D3 | Sistema contable antiguo |
| F4 | Precios competitivos | D4 | Inadecuado control de inventarios |
| F5 | Buena aceptación en el mercado | D5 | No cuenta con una infraestructura propia |
| F6 | Contar con una página web de la empresa | D6 | Deudas con el estado, obligaciones con el SRI y el Municipio |
| F7 | Ventas de los productos por medio de plataformas digitales | | |
| F8 | Herramientas y vehículos propios para las actividades de la empresa | | |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

En lo que se refiere a los factores internos, la empresa presenta mayor cantidad de fortalezas que debilidades, pues entre ellas la ferretería cuenta con gran variedad de productos y marcas de igual manera posee mercancía de buena calidad, teniendo una mercancía variada le permite al cliente elegir y comprar productos de acorde a sus necesidades y preferencias. Mantiene precios competitivos, similares a la competencia, además de ello cuenta con una buena aceptación en el mercado, pues en el sector es la ferretería más conocida y las personas acuden a ella por su variedad y calidad de productos. Cuenta con una página web propia la que le permite al cliente observar el catálogo de todos los productos que oferta la empresa; además de ello la entidad realiza ventas por medio de otras plataformas digitales (Instagram, Marketplace, WhatsApp, OLX y Mercado Libre) donde puede interactuar más con los clientes de distintos lugares, además posee herramientas y vehículos propios los cuales les permite realizar todas las actividades diarias de la empresa.

Las debilidades que presenta la ferretería internamente es la falta de calidad en la atención al cliente, pues la atención que brinda el personal de ventas no siempre es la adecuada ya que existe desinterés en querer mejorar. La entidad cuenta con un sistema contable antiguo el cual le impide tener un mejor control de la contabilidad, además no cuenta con un control adecuado de sus inventarios, pues de esta manera la empresa no podrá darse cuenta si desaparece parte de la mercancía y en el peor de los casos un robo, pues puede convertirse en pérdidas cuantiosas.

Ferretería Cano no posee una infraestructura propia, a lo que se refiere que la empresa mantiene un gasto considerable en arriendo. Por otro lado, mantiene deudas con el Estado, es decir, deudas pendientes con el Municipio y el SRI.

3.2 Análisis financiero

3.2.1 Análisis vertical de los estados financieros

Tabla 3-3: Análisis vertical del balance general, años 2018-2020

| "FERRETERÍA CANO" JOSÉ CANO E HIJOS ANÁLISIS VERTICAL BALANCE GENERAL AÑOS 2018-2020 EN MILES DE DÓLARES | | | | | | | | | |
|---|------------------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|----------------|
|  | | | | | | | | | |
| | AÑOS | | | | | | | | |
| | 2018 | Grupos de Cuentas | Totales | 2019 | Grupos de Cuentas | Totales | 2020 | Grupos de Cuentas | Totales |
| | \$ | | | \$ | | | \$ | | |
| ACTIVO | | | | | | | | | |
| Activos Corrientes | | | | | | | | | |
| Caja | \$ 35.727,90 | 2,67% | 2,48% | \$ 37.962,86 | 2,58% | 2,36% | \$ - | 0,00% | 0,00% |
| Bancos | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 12.350,73 | 0,78% | 0,74% |
| Cuentas y documentos por cobrar partes relacionadas | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% |
| Cuentas y documentos por cobrar partes no relacionadas | \$ 155.491,88 | 11,63% | 10,78% | \$ 204.408,61 | 13,91% | 12,69% | \$ 293.210,16 | 18,55% | 17,68% |
| Cuentas por cobrar instituciones financieras | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 2.451,30 | 0,16% | 0,15% |
| Inventarios | \$ 1.146.238,72 | 85,70% | 79,45% | \$ 1.227.403,46 | 83,51% | 76,20% | \$ 1.271.329,03 | 80,45% | 76,68% |
| Seguros pagados por anticipado | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 931,39 | 0,06% | 0,06% |
| Subtotal activo corriente | \$ 1.337.458,50 | 100,00% | 92,70% | \$ 1.469.774,93 | 100,00% | 91,25% | \$ 1.580.272,61 | 100,00% | 95,31% |
| Activos no Corrientes | | | | | | | | | |
| Maquinaria y herramientas | \$ 15.030,00 | 14,28% | 1,04% | \$ 15.030,00 | 10,67% | 0,93% | \$ 21.190,15 | 27,27% | 1,28% |
| Equipo de oficina | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 5.500,00 | 7,08% | 0,33% |
| Muebles y enseres | \$ 3.013,18 | 2,86% | 0,21% | \$ 3.013,18 | 2,14% | 0,19% | \$ 8.183,28 | 10,53% | 0,49% |
| Equipo de computación | \$ 996,00 | 0,95% | 0,07% | \$ 996,00 | 0,71% | 0,06% | \$ 1.720,00 | 2,21% | 0,10% |
| Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil | \$ 167.747,00 | 159,39% | 11,63% | \$ 167.747,00 | 119,03% | 10,41% | \$ 56.482,31 | 72,68% | 3,41% |
| Depreciaciones | \$ 81.540,06 | 77,48% | 5,65% | \$ 45.859,00 | 32,54% | 2,85% | \$ 15.357,14 | 19,76% | 0,93% |
| Subtotal activo no corriente | \$ 105.246,12 | 100,00% | 7,30% | \$ 140.927,18 | 100,00% | 8,75% | \$ 77.718,60 | 100,00% | 4,69% |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 1.442.704,62 | | 100,00% | \$ 1.610.702,11 | | 100,00% | \$ 1.657.991,21 | | 100,00% |

| PASIVOS | | | | | | | | | |
|--|------------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|
| CORRIENTES | | | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar comerciales | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 590.278,02 | 77,66% | 35,60% |
| Cuentas por pagar partes no relacionadas | \$ 119.817,00 | 10,60% | 8,31% | \$ 329.817,00 | 24,70% | 20,48% | \$ - | 0,00% | 0,00% |
| Otras cuentas y documentos por pagar | \$ 938.309,90 | 82,99% | 65,04% | \$ 938.309,90 | 70,27% | 58,25% | \$ - | 0,00% | 0,00% |
| Obligaciones con instituciones financieras | \$ 62.616,61 | 5,54% | 4,34% | \$ 62.616,61 | 4,69% | 3,89% | \$ 33.300,07 | 4,38% | 2,01% |
| Beneficios a los empleados | \$ 9.950,00 | 0,88% | 0,69% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 31.595,72 | 4,16% | 1,91% |
| Obligaciones con el IESS | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 4.642,05 | 0,35% | 0,29% | \$ 8.517,91 | 1,12% | 0,51% |
| Impuestos por pagar | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 67.680,22 | 8,90% | 4,08% |
| Obligaciones municipales | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 28.690,10 | 3,77% | 1,73% |
| Subtotal pasivo corriente | \$ 1.130.693,51 | 100,00% | 78,37% | \$ 1.335.385,56 | 100,00% | 82,91% | \$ 760.062,04 | 100,00% | 45,84% |
| Pasivo no Corriente | | | | | | | | | |
| Préstamos de socios | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 567.747,66 | 100,00% | 34,24% |
| Subtotal pasivo no corriente | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ - | 0,00% | 0,00% | \$ 567.747,66 | 100,00% | 34,24% |
| TOTAL PASIVOS | \$ 1.130.693,51 | | 78,37% | \$ 1.335.385,56 | | 82,91% | \$ 1.327.809,70 | | 80,09% |
| Patrimonio | | | | | | | | | |
| Capital social | \$ 10.000,00 | 3,21% | 0,69% | \$ 10.000,00 | 3,63% | 0,62% | \$ 10.000,00 | 3,03% | 0,60% |
| Resultados acumulados | \$ 259.958,11 | 83,32% | 18,02% | \$ 330.711,33 | 120,12% | 20,53% | \$ 265.316,55 | 80,35% | 16,00% |
| Utilidad / Pérdida del ejercicio | \$ 42.053,00 | 13,48% | 2,91% | \$ (65.394,78) | -23,75% | -4,06% | \$ 54.864,96 | 16,62% | 3,31% |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 312.011,11 | 100,00% | 21,63% | \$ 275.316,55 | 100,00% | 17,09% | \$ 330.181,51 | 100,00% | 19,91% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 1.442.704,62 | | 100,00% | \$ 1.610.702,11 | | 100,00% | \$ 1.657.991,21 | | 100,00% |

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del activo

Se puede observar que la empresa durante los periodos 2018, 2019 y 2020 concentra su inversión en los activos corrientes los cuales representan el 92,70%, 91,25% y 95,31% de los activos totales, la empresa distribuye estos porcentajes de la siguiente manera: en Caja para el 2018, un 2,48% en el 2019, el 2,36% y 0% en el 2020, en la cuenta Bancos tiene un porcentaje de 0% en los años 2018, 2019 y 0,74% en el 2020, lo cual indica que la empresa opto en 2020 depositar todo su dinero en una cuenta bancaria, en cuentas y documentos por cobrar para el 2018, el 10,78% en el 2019, el 12,69% y 17,68% en el 2020, la cuenta de inventarios en el 2018, el 79,45% en 2019, el 76,20% y 76,68% en 2020, se puede mencionar que la mercadería no ha sido vendida en su totalidad y todavía hay existencia que ha ido incrementando, es decir aún tiene productos para comercializar.

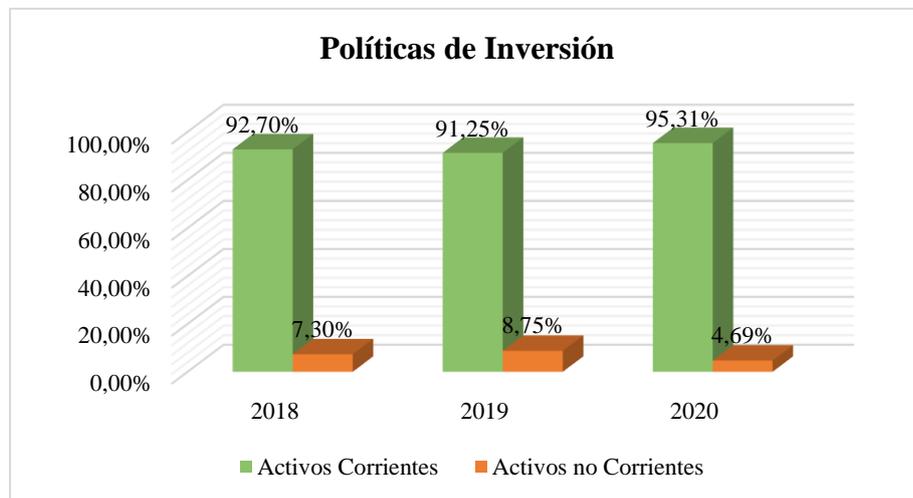


Gráfico 1-3: Políticas de Inversión

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

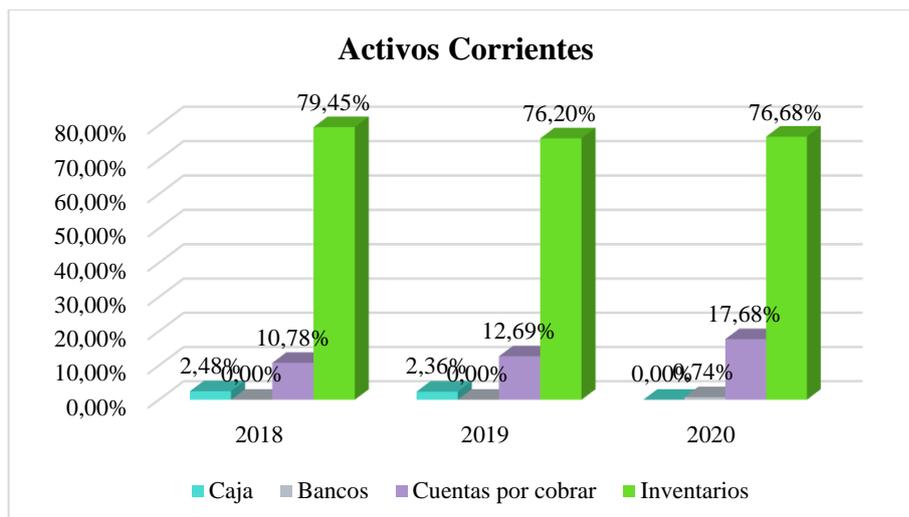


Gráfico 2-3: Análisis de Activos Corrientes

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

El activo no corriente representa el 7,30% en 2018, el 8,75% en 2019 y 4,59% en 2020 del total de activos, lo cual ha ido disminuyendo en el transcurso de los años. Estos porcentajes se distribuyen de esta manera: en Maquinaria y herramientas para el 2018, el 1,04% en 2019, 0,93% y 1,28% en 2020, en la cuenta Muebles y enseres para el 2018, 0,21% en 2019, 0,19 y 0,49% en 2020, en la cuenta Vehículos para el 2018, 5,65% en 2019, el 2,85% y 0,93% en 2020 dando a conocer que la disminución de estos se debe a la depreciación de los mismos, en la cuenta Equipo de oficina tiene un porcentaje de 0% en los años 2018, 2019 y 7,08% en 2020, haciendo notar que en este último año se ha invertido en equipos de oficina para realizar las operaciones diarias en la empresa, en la cuenta de Equipo de computación para el 2018, 0,07% en 2019, 0,06% y 0,10% en 2020.

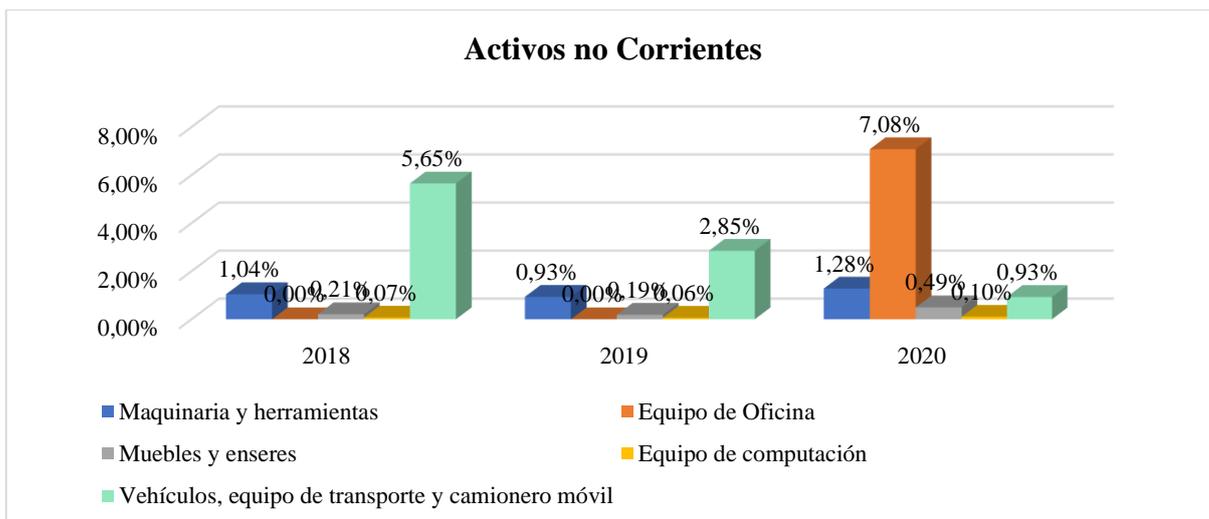


Gráfico 3-3: Análisis de Activos no Corrientes

Fuente: Ferreteria Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del Pasivo

En la siguiente gráfica se puede evidenciar que la empresa en los periodos 2018, 2019 y 2020 concentra su financiamiento en los pasivos corrientes por ser deudas a corto plazo menores a un año, y se distribuyen de la siguiente manera: en Cuentas y documentos por pagar comerciales en 2018 y 2019 representan un 0% y 35,60% en 2020 lo que indica que la empresa en el último periodo tiene deudas pendientes con sus proveedores y es la cuenta que más peso tiene en las deudas de corto plazo, en las Cuentas por pagar a partes no relacionadas en 2018, 8,31% en 2019, 20,48% y 0% en 2020, en Otras cuentas y documentos por pagar en 2018, 65,04% en 2019, 58,25% y 0% en 2020 lo que indica que para el último periodo la deuda de otras cuentas por pagar fue cancelada, en la cuenta Obligaciones con instituciones financieras en 2019, 4,34% en 2019, 3,89% y 2,01% en 2020, el monto de esta deuda se ha mantenido intacta hasta el segundo periodo, sin embargo para el tercer periodo se ha cancelado más del 50% de la deuda, en la cuenta de Beneficios a los empleados en 2018, 0,69% en 2019, 0% y 1,91% en 2020, en la cuenta de Obligaciones con el IESS en 2018, 0% en 2019, 0,35% y 0,51% en 2020, en la cuenta de Impuestos por pagar para los años 2018, 2019 0% y 4,08% en 2020, finalmente para la cuenta Obligaciones municipales en los años 2018, 2019; 0% y 1,73% en 2020, lo que indica que en el último periodo se han incrementado las deudas porque no cuenta con una buena liquidez lo que le impide estar al día con las cuentas de corto plazo.

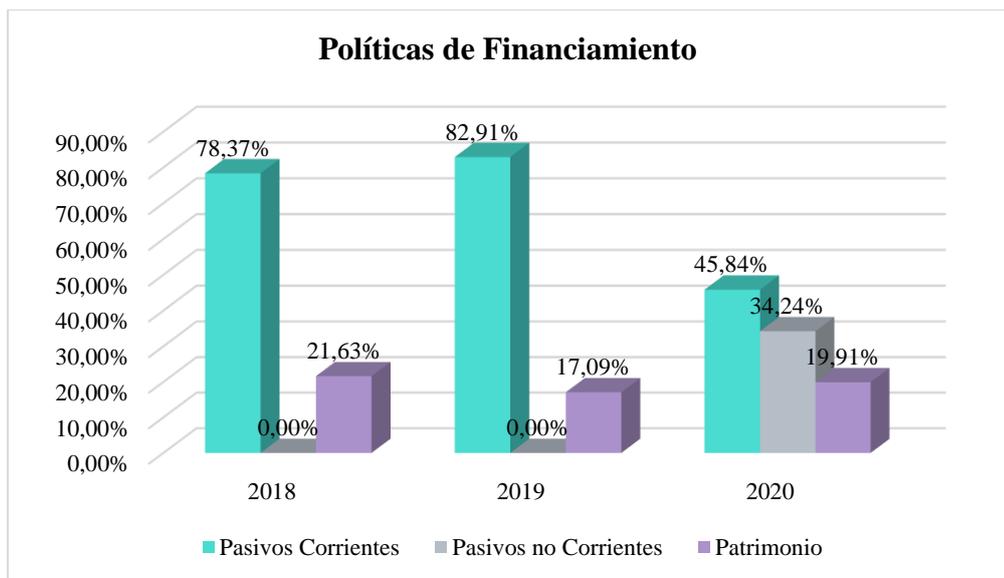


Gráfico 4-3: Análisis de las Políticas de Financiamiento

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

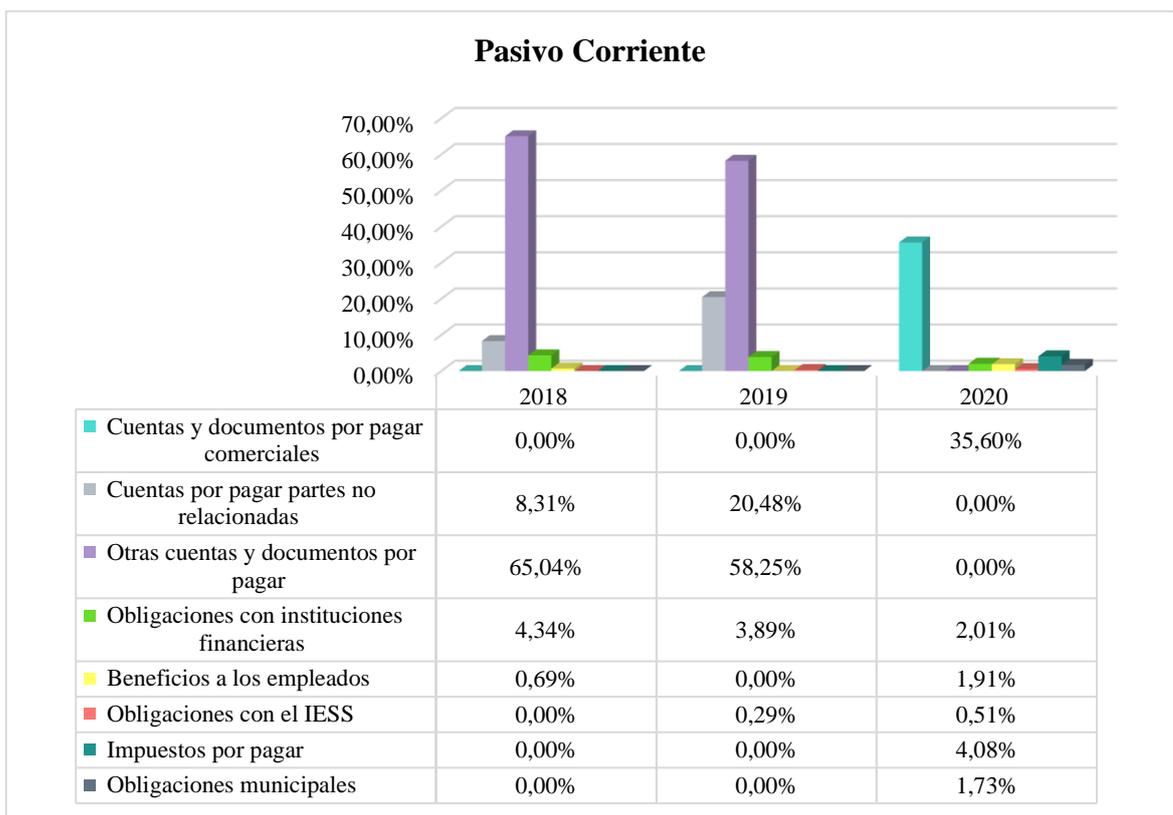


Gráfico 5-3: Análisis de Pasivo Corriente

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

En cuanto al pasivo no corriente se puede mencionar que la empresa para los periodos 2018 y 2019 no mantiene deudas a largo plazo y su participación es del 0%, mientras que para el 2020 en la cuenta Préstamos para los socios representa el 34,24% del total de los pasivos, lo que indica que para este último periodo la empresa tiene deudas con sus accionistas, préstamos que le sirven a la empresa para poder pagar algunas deudas.

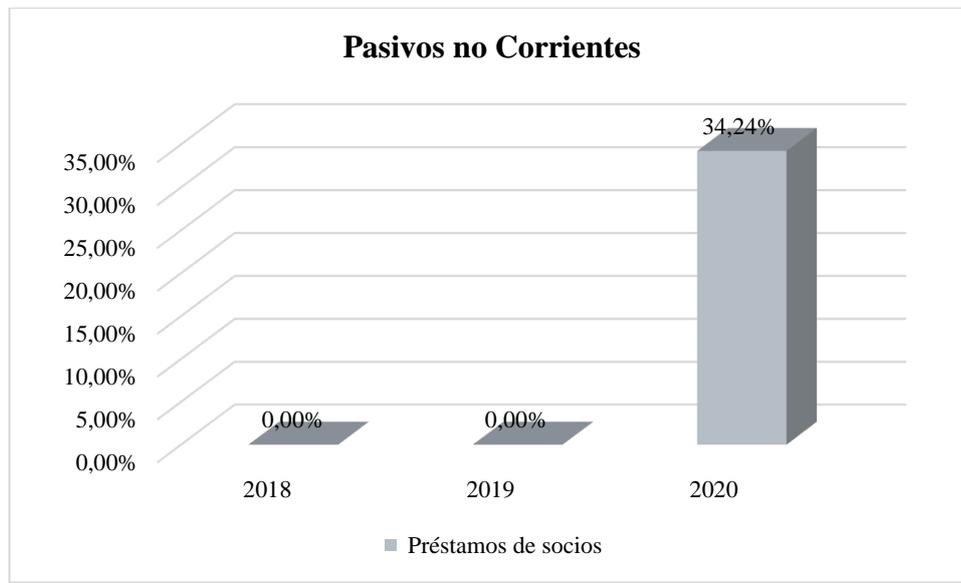


Gráfico 6-3: Análisis de Pasivos no Corrientes

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del Patrimonio

Para los periodos 2018, 2019 y 2020 el capital social mantiene el monto de \$ 10.000,00 el cual representa 0,69%, 0,62% y 0,60%, en los Resultados acumulados en 2018 representa el 18,02%; en 2019, 20,53% y 16% en 2020.

En la cuenta de Utilidad en 2018 tiene un monto de \$ 42.053,00 valor obtenido de la acumulación de las utilidades de la empresa en periodos anteriores el cual representa el 2,91%, en 2019 existió pérdidas de \$ -65.394,78 representado por -4,06%, en 2020 cuenta con una utilidad de \$ 54.864, 00 representado por el 3,31%.



Gráfico 7-3: Análisis del Patrimonio

Fuente: Ferrería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Tabla 4-3: Análisis vertical del estado de resultados, años 2018-2020

| 'FERRETERÍA CANO' JOSÉ CANO E HIJOS ESTADO DE RESULTADOS ANÁLISIS VERTICAL AÑOS 2018-2020 EN MILES DE DOLARES | | | | | | |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | AÑOS | | | | | |
| | 2018 | | 2019 | | 2020 | |
| | \$ | Vertical/ totales | \$ | Vertical/ totales | \$ | Vertical/ totales |
| INGRESOS | | | | | | |
| VENTAS | \$ 2.122.905,85 | 100,00% | \$ 2.416.253,14 | 100,00% | \$ 2.352.035,90 | 100,00% |
| DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTA | \$ - | 0,00% | \$ - | 0,00% | \$ 300.805,44 | 12,79% |
| TOTAL INGRESOS | \$ 2.122.905,85 | 100,00% | \$ 2.416.253,14 | 100,00% | \$ 2.051.230,46 | 87,21% |
| COSTOS | | | | | | |
| COSTO DE VENTAS | \$ 1.804.002,13 | 84,98% | \$ 2.017.827,71 | 83,51% | \$ 1.694.789,05 | 72,06% |
| DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN COMPRAS | \$ - | 0,00% | \$ - | 0,00% | \$ 74.049,75 | 3,15% |
| TRASPORTE EN COMPRAS | \$ - | 0,00% | \$ - | 0,00% | \$ 7.690,24 | 0,33% |
| TOTAL COSTOS | \$ 1.804.002,13 | 84,98% | \$ 2.017.827,71 | 83,51% | \$ 1.628.429,54 | 69,23% |
| UTILIDAD BRUTA | \$ 318.903,72 | 15,02% | \$ 398.425,43 | 16,49% | \$ 422.800,92 | 17,98% |
| GASTOS | | | | | | |
| GASTOS DEL PERSONAL | \$ 157.649,51 | 7,43% | \$ 225.101,17 | 9,32% | \$ 190.703,78 | 8,11% |
| GASTOS DE VENTAS | \$ 60.129,55 | 2,83% | \$ 137.036,74 | 5,67% | \$ 24.129,79 | 1,03% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | \$ 10.345,89 | 0,49% | \$ 36.245,82 | 1,50% | \$ 62.766,50 | 2,67% |
| GASTOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ 35.681,06 | 1,68% | \$ 35.681,06 | 1,48% | \$ 47.354,90 | 2,01% |
| GASTO CUENTAS INCOBRABLES | \$ 4.354,58 | 0,21% | \$ 2.064,73 | 0,09% | \$ 2.621,39 | 0,11% |
| GASTOS FINANCIEROS | \$ 4.848,71 | 0,23% | \$ 8.089,21 | 0,33% | \$ 8.896,70 | 0,38% |
| GASTOS GENERALES | \$ 765,70 | 0,04% | \$ 17.153,42 | 0,71% | \$ 265,19 | 0,01% |
| COMISIONES | \$ 3.075,72 | 0,14% | \$ - | 0,00% | \$ - | 0,00% |
| OTROS GASTOS | \$ - | 0,00% | \$ 2.448,03 | 0,10% | \$ - | 0,00% |
| TOTAL GASTOS | \$ 276.850,72 | 13,04% | \$ 463.820,18 | 19,20% | \$ 336.738,25 | 14,32% |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 42.053,00 | 1,98% | \$ (65.394,75) | -2,71% | \$ 86.062,67 | 3,66% |
| Participacion a trabajadores | \$ 6.307,95 | 0,30% | \$ - | 0,00% | \$ 12.909,40 | 0,55% |
| Impuesto a la renta a pagar | \$ - | 0,00% | \$ - | 0,00% | \$ 18.288,32 | 0,78% |
| UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | \$ 35.745,05 | 1,68% | \$ (65.394,75) | -2,71% | \$ 54.864,95 | 2,33% |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis

El estado de resultados de la empresa Ferretería Cano muestra los siguientes datos.

Los ingresos totales están presentados únicamente por las ventas, en los tres periodos, en 2018 con ventas de \$ 2.122.905,85 en 2019, \$ 2.416.253,14 y \$ 2.352.035,90 son los únicos ingresos que refleja la empresa, sin embargo, las ventas han ido incrementando en cada periodo, es un buen indicio de que la mercadería se está vendiendo, pero no es suficiente ya que en inventarios se encuentra mucha mercancía que no se ha podido vender.

Otro punto importante en el análisis del estado de resultados son los costos, se puede observar que en 2018 el monto de los costos es de \$ 1.804.002,13 representado por el 84,98%, en 2019 el monto aumenta a \$ 2.017.827,71 el cual representa el 83,51% y en 2020, \$ 1.628.429,54 representado por el 69,23% este monto disminuye un poco más en comparación al primer periodo debido a que en este año a la empresa le costó menos la adquisición de la mercadería, además la existencia de los descuentos y devoluciones en compras, al igual que el transporte en compras que se han generado ha ayudado a la disminución de los costos.

Los gastos que tiene la empresa son menores a los costos, en el año 2018 con un monto de \$ 276.850,72 representado por el 13,04% en este periodo se obtuvo una utilidad neta de \$ 35.745,05. Para el siguiente periodo en el año 2019 los gastos aumentaron a \$ 463.820,18 representados por un porcentaje del 19,20% pues en este periodo se obtuvo una pérdida de \$ - 65.394,75 considerando que ha sido un año difícil por la pandemia del COVID-19 que se presentó en este entonces afectando a la parte económica del país y del mundo entero, sin embargo para el año 2020 los gastos disminuyen a \$ 33.678,25 el cual representa un 14,32%, al finalizar en este año se puede evidenciar que la empresa logró sobresalir pese a la crisis sanitaria y obtuvo una utilidad neta de \$ 54.864,95 mayor comparada con el primer periodo .

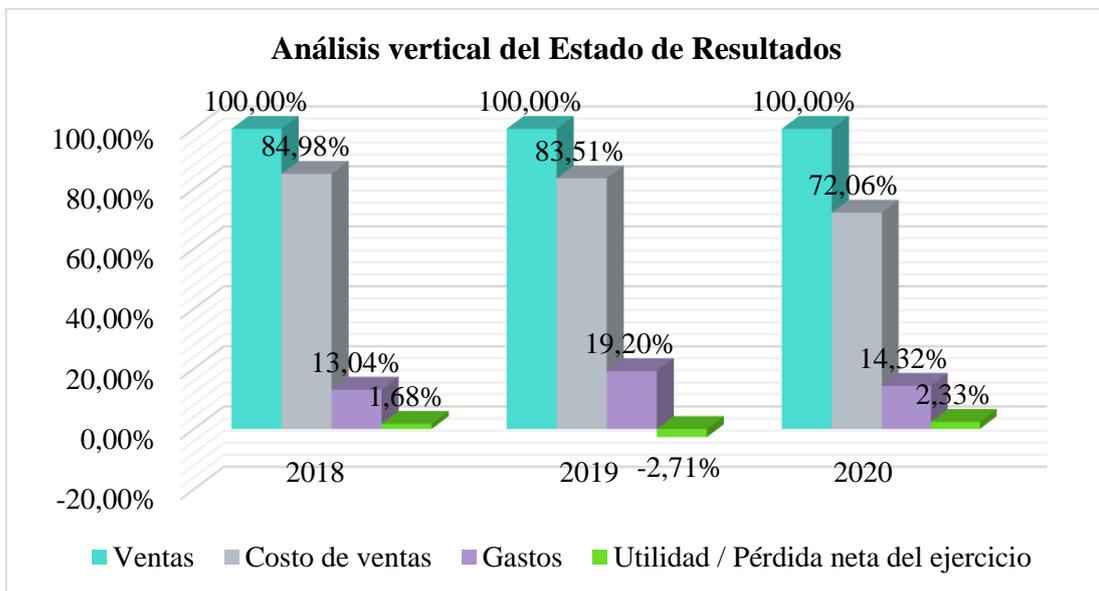


Gráfico 8-3: Análisis vertical del Estado de Resultados

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

3.2.2 Análisis horizontal de los estados financieros

Tabla 5-3: Análisis horizontal del balance general, años 2018-2020

| "FERRETERÍA CANO" JOSÉ CANO E HIJOS BALANCE GENERAL ANÁLISIS HORIZONTAL AÑOS 2018-2020 EN MILES DE DÓLARES | | | | | | | |  Ferretería Cano <small>José Cano e Hijos S.C.C.</small> |
|---|------------------------|----------------------|---------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|--|
| | AÑOS | | | | | | | |
| | 2018 | Grupo de cuentas | Totales | 2019 | Grupo de cuentas | Totales | 2020 | |
| | \$ | Absoluta | Relativa | \$ | Absoluta | Relativa | \$ | |
| Activos no Corrientes | | | | | | | | |
| Activos Corrientes | | | | | | | | |
| Caja | \$ 35.727,90 | \$ 2.234,96 | 6,26% | \$ 37.962,86 | \$ (37.962,86) | -100,00% | \$ - | |
| Bancos | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 12.350,73 | 0,00% | \$ 12.350,73 | |
| Cuentas y documentos por cobrar partes relacionadas | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | |
| Cuentas y documentos por cobrar partes no relacionadas | \$ 155.491,88 | \$ 48.916,73 | 31,46% | \$ 204.408,61 | \$ 88.801,55 | 43,44% | \$ 293.210,16 | |
| Cuentas por cobrar instituciones financieras | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 2.451,30 | 0,00% | \$ 2.451,30 | |
| Inventarios | \$ 1.146.238,72 | \$ 81.164,74 | 7,08% | \$ 1.227.403,46 | \$ 43.925,57 | 3,58% | \$ 1.271.329,03 | |
| Seguros pagados por anticipado | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 931,39 | 0,00% | \$ 931,39 | |
| Subtotal activo corriente | \$ 1.337.458,50 | \$ 132.316,43 | 9,89% | \$ 1.469.774,93 | \$ 110.497,68 | 7,52% | \$ 1.580.272,61 | |
| Activos no Corrientes | | | | | | | | |
| Maquinaria y herramientas | \$ 15.030,00 | \$ - | 0,00% | \$ 15.030,00 | \$ 6.160,15 | 40,99% | \$ 21.190,15 | |
| Equipo de oficina | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 5.500,00 | 0,00% | \$ 5.500,00 | |
| Muebles y enseres | \$ 3.013,18 | \$ - | 0,00% | \$ 3.013,18 | \$ 5.170,10 | 171,58% | \$ 8.183,28 | |
| Equipo de computación | \$ 996,00 | \$ - | 0,00% | \$ 996,00 | \$ 724,00 | 72,69% | \$ 1.720,00 | |
| Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil | \$ 167.747,00 | \$ - | 0,00% | \$ 167.747,00 | \$ (111.264,69) | -66,33% | \$ 56.482,31 | |
| Depreciaciones | \$ 81.540,06 | \$ (35.681,06) | -43,76% | \$ 45.859,00 | \$ (30.501,86) | -66,51% | \$ 15.357,14 | |
| Subtotal activo no corriente | \$ 105.246,12 | \$ 35.681,06 | 33,90% | \$ 140.927,18 | \$ (63.208,58) | -44,85% | \$ 77.718,60 | |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 1.442.704,62 | \$ 167.997,49 | 11,64% | \$ 1.610.702,11 | \$ 47.289,10 | 2,94% | \$ 1.657.991,21 | |

| PASIVOS | | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Pasivos Corrientes | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar comerciales | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 590.278,02 | 0,00% | \$ 590.278,02 |
| Cuentas por pagar partes no relacionadas | \$ 119.817,00 | \$ 210.000,00 | 175,27% | \$ 329.817,00 | \$ (329.817,00) | -100,00% | \$ 0,00 |
| Otras cuentas y documentos por pagar | \$ 938.309,90 | \$ - | 0,00% | \$ 938.309,90 | \$ (938.309,90) | -100,00% | \$ 0,00 |
| Obligaciones con instituciones financieras | \$ 62.616,61 | \$ - | 0,00% | \$ 62.616,61 | \$ (29.316,54) | -46,82% | \$ 33.300,07 |
| Beneficios a los empleados | \$ 9.950,00 | \$ (9.950,00) | -100,00% | \$ - | \$ 31.595,72 | 0,00% | \$ 31.595,72 |
| Obligaciones con el IESS | \$ - | \$ 4.642,05 | 0,00% | \$ 4.642,05 | \$ 3.875,86 | 83,49% | \$ 8.517,91 |
| Impuestos por pagar | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 67.680,22 | 0,00% | \$ 67.680,22 |
| Obligaciones municipales | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 28.690,10 | 0,00% | \$ 28.690,10 |
| Subtotal pasivo corriente | \$ 1.130.693,51 | \$ 204.692,05 | 18,10% | \$ 1.335.385,56 | \$ (575.323,52) | -43,08% | \$ 760.062,04 |
| Pasivo no Corriente | | | | | | | |
| Préstamos de socios | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 567.747,66 | 0,00% | \$ 567.747,66 |
| Subtotal pasivo no corriente | \$ 0,00 | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 567.747,66 | 0,00% | \$ 567.747,66 |
| TOTAL PASIVOS | \$ 1.130.693,51 | \$ 204.692,05 | 18,10% | \$ 1.335.385,56 | \$ (7.575,86) | -0,57% | \$ 1.327.809,70 |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| Capital social | \$ 10.000,00 | \$ - | 0,00% | \$ 10.000,00 | \$ - | 0,00% | \$ 10.000,00 |
| Resultados acumulados | \$ 259.958,11 | \$ 70.753,22 | 27,22% | \$ 330.711,33 | \$ (65.394,78) | -19,77% | \$ 265.316,55 |
| Utilidad / Pérdida del ejercicio | \$ 42.053,00 | \$ (107.447,78) | -255,51% | \$ (65.394,78) | \$ 120.259,74 | -183,90% | \$ 54.864,96 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 312.011,11 | \$ (36.694,56) | -11,76% | \$ 275.316,55 | \$ 54.864,96 | 19,93% | \$ 330.181,51 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 1.442.704,62 | \$ 167.997,49 | 11,64% | \$ 1.610.702,11 | \$ 47.289,10 | 2,94% | \$ 1.657.991,21 |

Fuente: Ferrería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del Activo

Para empezar el análisis horizontal de los presentes estados financieros de la empresa objeto de estudio se realizó los cálculos respectivos, por lo tanto, se ha tomado las cuentas más importantes para poder presentar la variación de las mismas, de esta manera empezaré examinando el comportamiento del total de los activos.

Como se puede observar en la presente gráfica, los activos totales de la empresa han ido incrementando en cada periodo, para el 2018 el monto total de sus activos es de \$ 1.442.704,62 comparado con el monto en 2019 de \$ 1.610.702,11 presenta una variación de \$ 167.997,49 lo cual indica que ha incrementado en un 11,64%, sin embargo, para el 2020 el monto total es de \$ 1.657.991,21 en relación al periodo anterior tuvo una variación del \$ 47.289,10 representando un incremento de 2,94%. un porcentaje menor que en el periodo anterior, esto debido a que tiene dificultades en disminuir el inventario y las ventas han decaído para este periodo.

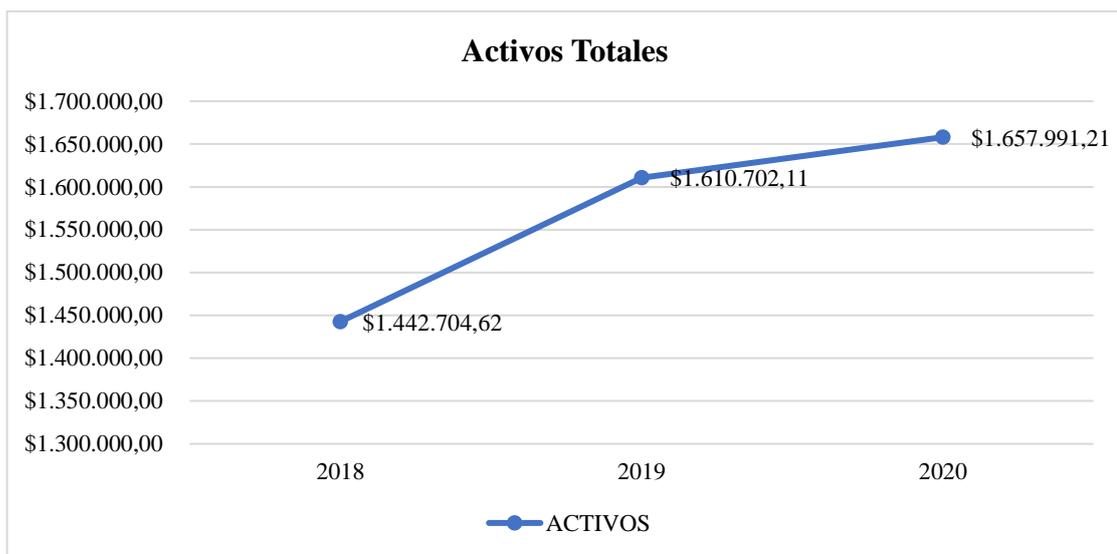


Gráfico 9-3: Análisis de Activos Totales

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

En cuanto a las cuentas por cobrar se puede evidenciar que en el 2018 su monto es de \$ 155.491,88 comparado en 2019 su monto es de \$ 204.408,61 y su variación es de \$ 48.916,73 indicando que ha tenido un crecimiento del 31,46%. mientras que para el 2020 su variación es de \$ 88.801,55 representando un aumento del 43,44% siendo un porcentaje mucho mayor que en el periodo anterior obteniendo así un monto de \$ 293.210,16 indicando que para este último periodo la empresa ha otorgado más créditos a sus clientes para incrementar sus ingresos.

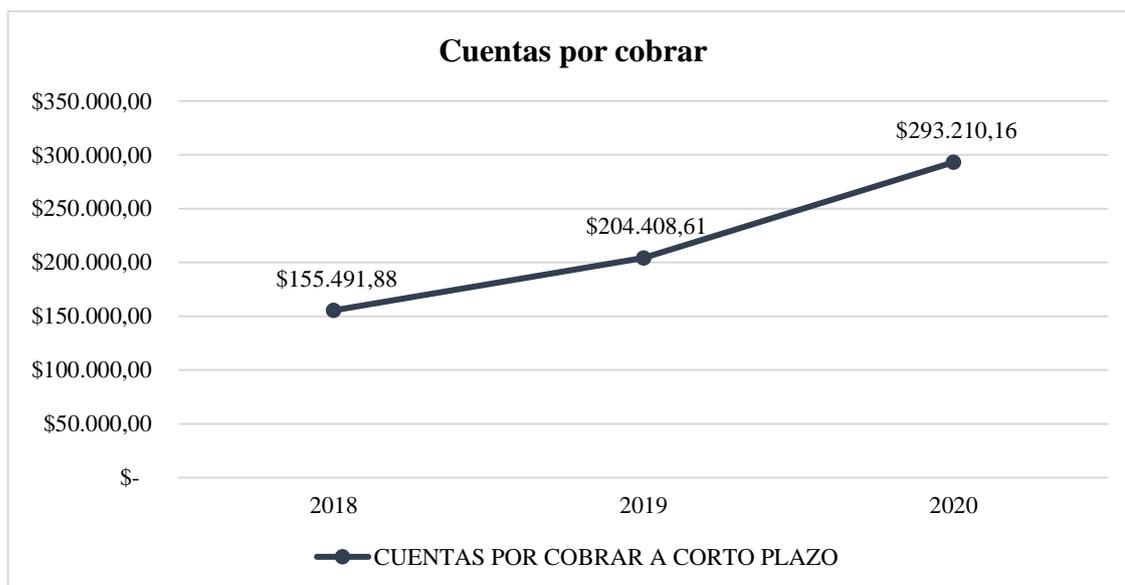


Gráfico 10-3: Análisis de Cuentas por cobrar

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Con respecto a los inventarios de la empresa se puede notar que para el 2018 presenta un valor de \$ 1.146.238,72 el cual aumenta considerablemente para el 2019 con una variación de \$ 81.164,74 el cual ha incrementado en un 7,08%, teniendo así un monto de \$ 1.227.403,46 para este año, no obstante, para el 2020 el monto de inventarios es de \$ 1.271.3290,03 comparado con el periodo anterior la variación es de \$ 43.925,57 con una elevación de 3,58% este porcentaje es menor en relación al periodo anterior, lo que indica que para el último periodo la empresa ha adquirido más mercadería, misma que no se ha podido disminuir, esta adquisición no es favorable para la empresa puesto que presenta exceso de mercadería, por lo tanto no puede disminuir las obligaciones que tiene con sus proveedores.



Gráfico 11-3: Análisis de Inventarios

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de los Activos Fijos

En 2018 los activos fijos presentan un valor de \$ 105.246,12 los cuales tuvieron un incremento del 33,90% equivalente a \$ 140.927,18 para el 2019 en comparación del 2020 en estos activos existió una disminución de -44,85% equivalente a \$ 77.718,60 sin embargo, en este periodo pese a que se incrementó maquinaria y herramientas, equipo de oficinas, muebles y enseres, equipos de computación la disminución se encuentra en los vehículos, equipo de transporte y camionero móvil los cuales presentaron una disminución de -66,33% en comparación a los años anteriores.

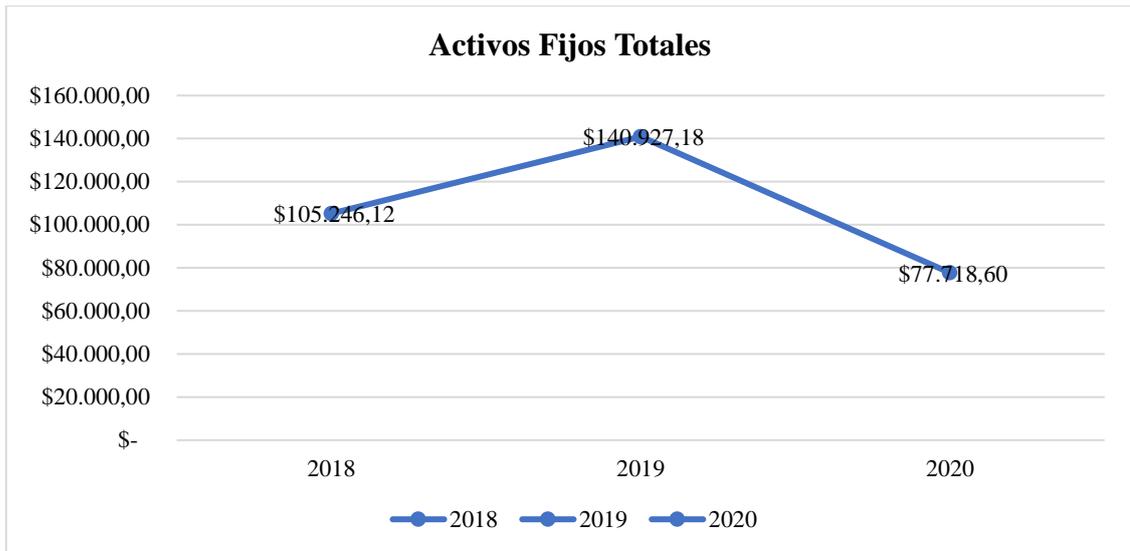


Gráfico 12-3: Análisis de Activos Fijos

Fuente: Ferretería Cano, 2021
 Elaborado por: Morán, L. 2021

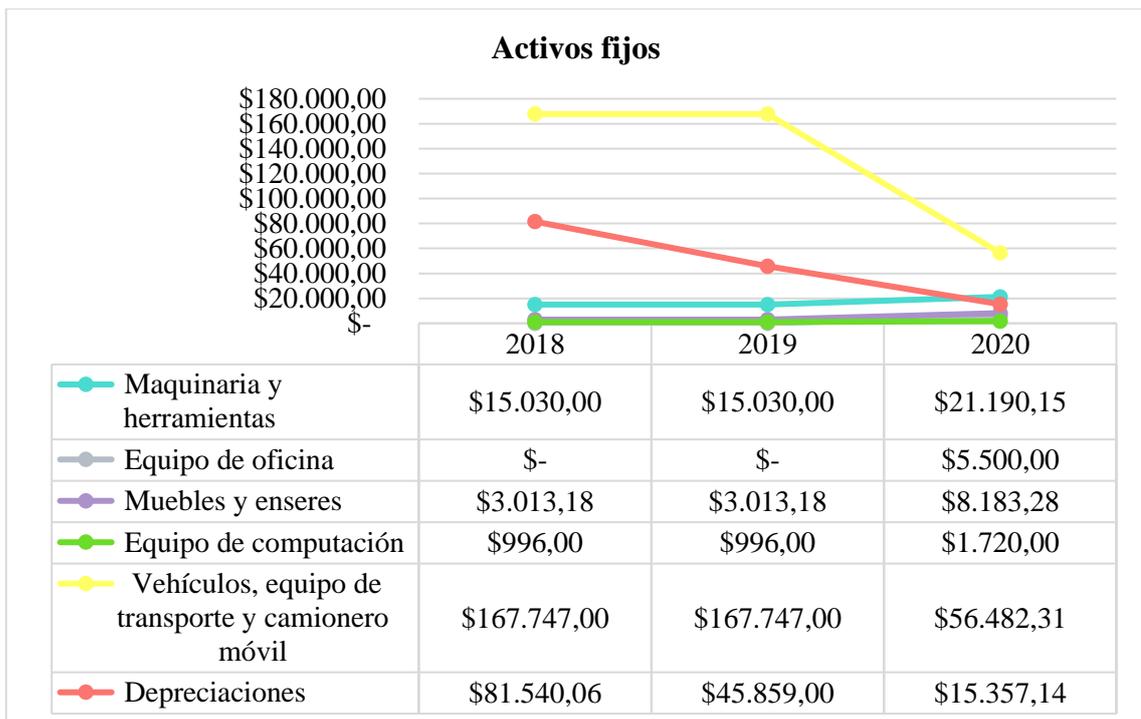


Gráfico 13-3: Activos fijos

Análisis del Pasivo

Para esta segunda parte, empezaré por analizar los pasivos totales de la empresa. En este presente gráfico se puede visualizar la variación que han tenido los pasivos durante estos tres periodos, en el cual se puede deducir que en el año 2018 la entidad presenta un valor de \$ 1.130.393,51 de pasivos totales, el cual ha incrementado porcentualmente en un 18,10% reflejando un valor de \$ 1.335.385,56 pues en este periodo el incremento se debe a que aumentaron las deudas a corto plazo y las obligaciones con instituciones financieras se han mantenido, para el año 2019 se observa una variación decreciente presentando un valor de \$ 1.327.809,70 reducción equivalente a -0,57% no es una reducción tan notable ya que para este periodo aumentan las deudas con proveedores y se reducen las deudas pendientes con terceros.



Gráfico 14-3: Análisis de los Pasivos Totales

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de los pasivos corrientes

En lo que concierne a las deudas de corto plazo, en la presente gráfica se observan las siguientes cuentas y documentos por pagar, la empresa en los periodos 2018 y 2019 no ha presentado deudas con comerciales, sin embargo, para el 2020 la empresa tiene una deuda pendiente de \$ 590.278,02 con sus proveedores, por lo que no se puede realizar una comparación con los años anteriores por lo que no presentó ningún saldo de deuda.

Como segundo punto de observación se da en las deudas con partes no relacionadas, en 2018 presenta un saldo de \$ 119.817,00 comparado con el siguiente periodo en 2019 el monto es de \$ 329.817,00 se evidencia una variación creciente de \$ 210.000,00 que en porcentaje constituye 175,27%

Finalmente, en otras cuentas por pagar en 2018 y 2019 presentan un saldo de \$ 938.309,90 pues en estos periodos no existe una comparación, sin embargo, para el año 2020 presentan un saldo de \$ 0,00 lo cual indica que disminuyeron en -100% debido a decidieron cancelar todas estas deudas pendientes.

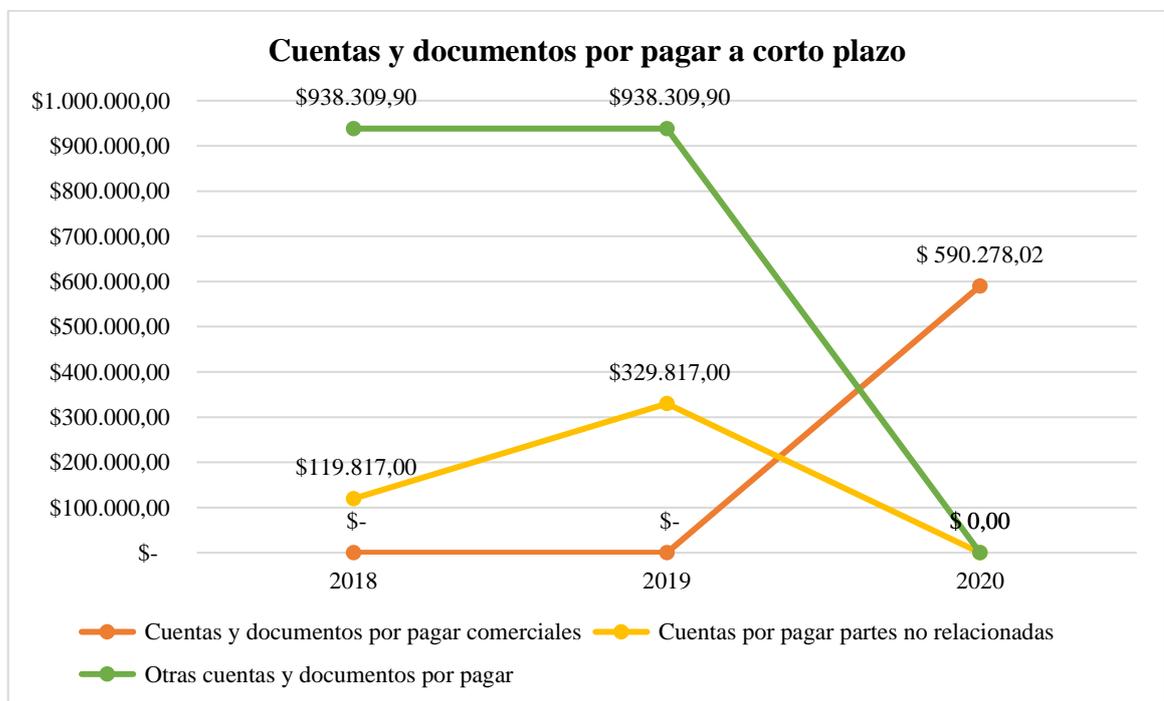


Gráfico 15-3: Análisis de Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Fuente: Ferrería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de los pasivos no corrientes

Para las cuentas por pagar a largo plazo, en el presente gráfico se puede observar que la empresa en los años 2018 y 2019 mantiene un saldo de \$ 0,00 pero en el siguiente año 2020 el saldo es de \$ 567.747,66 no presenta ninguna variación porcentual por lo que no se puede hacer una comparación.



Gráfico 16-3: Análisis de Cuentas por pagar a largo plazo

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del Patrimonio

La ferretería presenta en 2018 un patrimonio total de \$ 312.011,11 en comparación del 2019 se muestra una variación decreciente de \$ 275.316,55 equivalente a -11,76% debido a que en este periodo la empresa tuvo pérdidas y por ende el patrimonio se reduce considerablemente, pero en el siguiente periodo 2020 se puede evidenciar un crecimiento, reflejando un patrimonio total de \$ 330.181,51 incremento equivalente a 19,93% este incremento se debe a que hubo resultados acumulados y ganancias del ejercicio anterior.

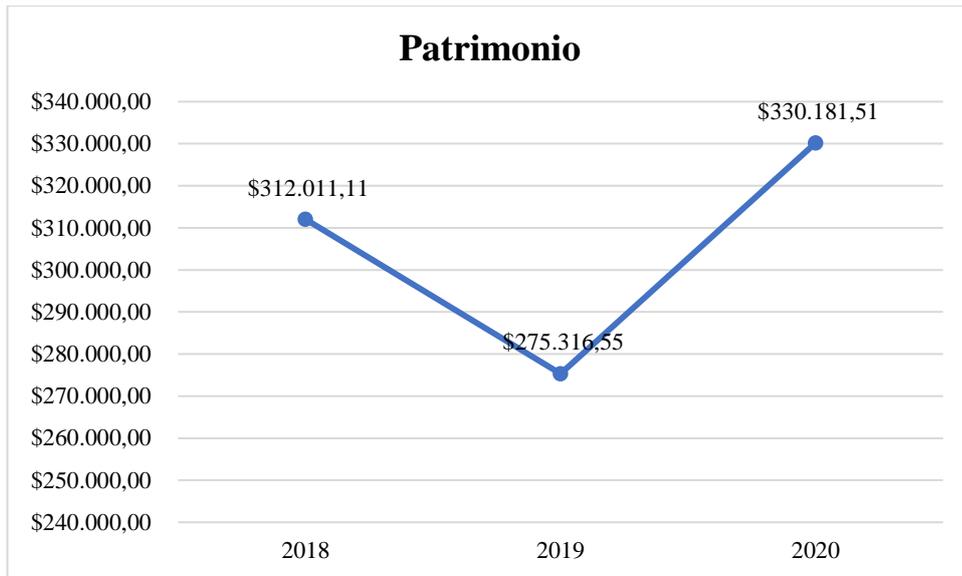


Gráfico 17-3: Análisis del Patrimonio

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Tabla 6-3: Análisis horizontal del estado de resultados, años 2018-2020

| 'FERRETERÍA CANO" JOSÉ CANO E HIJOS ESTADO DE RESULTADOS ANÁLISIS HORIZONTAL AÑOS 2018-2020 EN MILES DE DOLARES | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------|----------|-------------------|
| | AÑOS | | | | | | |
| | 2018 | | | 2019 | | | 2020 |
| | \$ | Absoluta | Relativa | \$ | Absoluta | Relativa | \$ |
| INGRESOS | | | | | | | |
| VENTAS | \$ 2.122.905,85 | \$ 293.347,29 | 13,82% | \$ 2.416.253,14 | \$ (64.217,24) | -2,66% | \$ 2.352.035,90 |
| DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTA | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 300.805,44 | 0,00% | \$ 300.805,44 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 2.122.905,85 | \$ 293.347,29 | 13,82% | \$ 2.416.253,14 | \$ (365.022,68) | -15,11% | \$ 2.051.230,46 |
| COSTOS | | | | | | | |
| COSTO DE VENTAS | \$ 1.804.002,13 | \$ 213.825,58 | 11,85% | \$ 2.017.827,71 | \$ (323.038,66) | -16,01% | \$ 1.694.789,05 |
| DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN COMPRAS | \$ - | \$ - | 0 | \$ - | \$ 74.049,75 | 0,00% | \$ 74.049,75 |
| TRANSPORTE EN COMPRAS | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 7.690,24 | 0,00% | \$ 7.690,24 |
| TOTAL COSTOS | \$ 1.804.002,13 | \$ 213.825,58 | 11,85% | \$ 2.017.827,71 | \$ (3.646.257,25) | -180,70% | \$ (1.628.429,54) |
| UTILIDAD BRUTA | \$ 318.903,72 | \$ 79.521,71 | 24,94% | \$ 398.425,43 | \$ 24.375,49 | 6,12% | \$ 422.800,92 |
| GASTOS | | | | | | | |
| GASTOS DEL PERSONAL | \$ 157.649,51 | \$ 67.451,66 | 42,79% | \$ 225.101,17 | \$ (34.397,39) | -15,28% | \$ 190.703,78 |
| GASTOS DE VENTAS | \$ 60.129,55 | \$ 76.907,19 | 127,90% | \$ 137.036,74 | \$ (112.906,95) | -82,39% | \$ 24.129,79 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | \$ 10.345,89 | \$ 25.899,93 | 250,34% | \$ 36.245,82 | \$ 26.520,68 | 73,17% | \$ 62.766,50 |
| GASTOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ 35.681,06 | \$ - | 0,00% | \$ 35.681,06 | \$ 11.673,84 | 32,72% | \$ 47.354,90 |
| GASTO CUENTAS INCOBRABLES | \$ 4.354,58 | \$ (2.289,85) | -52,58% | \$ 2.064,73 | \$ 556,66 | 26,96% | \$ 2.621,39 |
| GASTOS FINANCIEROS | \$ 4.848,71 | \$ 3.240,50 | 66,83% | \$ 8.089,21 | \$ 807,49 | 9,98% | \$ 8.896,70 |
| GASTOS GENERALES | \$ 765,70 | \$ 16.387,72 | 2140,23% | \$ 17.153,42 | \$ (16.888,23) | -98,45% | \$ 265,19 |
| COMISIONES | \$ 3.075,72 | \$ (3.075,72) | -100,00% | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - |
| OTROS GASTOS | \$ - | \$ 2.448,03 | 0,00% | \$ 2.448,03 | \$ (2.448,03) | -100,00% | \$ - |
| TOTAL GASTOS | \$ 276.850,72 | \$ 186.969,46 | 67,53% | \$ 463.820,18 | \$ (127.081,93) | -27,40% | \$ 336.738,25 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 42.053,00 | \$ (107.447,75) | -255,51% | \$ (65.394,75) | \$ 151.457,42 | -231,60% | \$ 86.062,67 |
| Participacion a trabajadores | \$ 6.307,95 | \$ (6.307,95) | -100,00% | \$ - | \$ 12.909,40 | 0,00% | \$ 12.909,40 |
| Impuesto a la renta a pagar | \$ - | \$ - | 0,00% | \$ - | \$ 18.288,32 | 0,00% | \$ 18.288,32 |
| UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO | \$ 35.745,05 | \$ (101.139,80) | -282,95% | \$ (65.394,75) | \$ 120.259,70 | -183,90% | \$ 54.864,95 |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de Ventas

Las ventas para el año 2018 presentan un monto de \$ 2.122.905,85 las cuales se incrementaron en un 13,82% teniendo así para el 2019 un monto en ventas de \$ 2.416.253,14 comparadas con el siguiente periodo en el 2020 las ventas decrecen en -2,66% reflejando un valor de \$ 2.352.035,90 esto significa que las ventas de los productos incrementaron para el segundo periodo, pero disminuyen en el tercero debido a que existió el confinamiento por la pandemia del COVID-19 es por este motivo que las ventas disminuyen y hay productos en stock que no se han podido vender ya que de igual manera las construcciones se paralizaron.

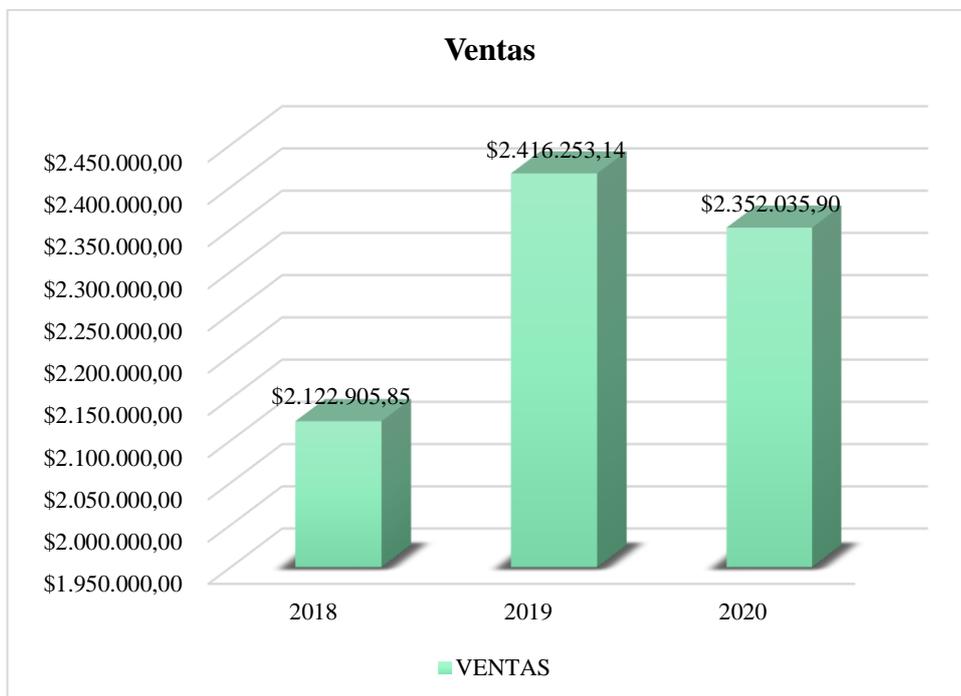


Gráfico 18-3: Análisis de Ventas

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis del Costo de Ventas

Los costos en 2018 presentan una cifra monetaria de \$ 1.804.002,13 dicha cifra varía considerablemente para el año 2019 con un incremento del 11,85% reflejado por el valor de \$ 2.017.827,71 sin embargo para el 2020 existe un decremento del -16,01% siendo una variación de \$ 1.694.789,05 en relación al año anterior. Esto significa que a la ferretería en el segundo periodo le costó mucho más adquirir sus productos, tomando en cuenta a que fue un año muy complicado por la emergencia sanitaria del COVID-19.

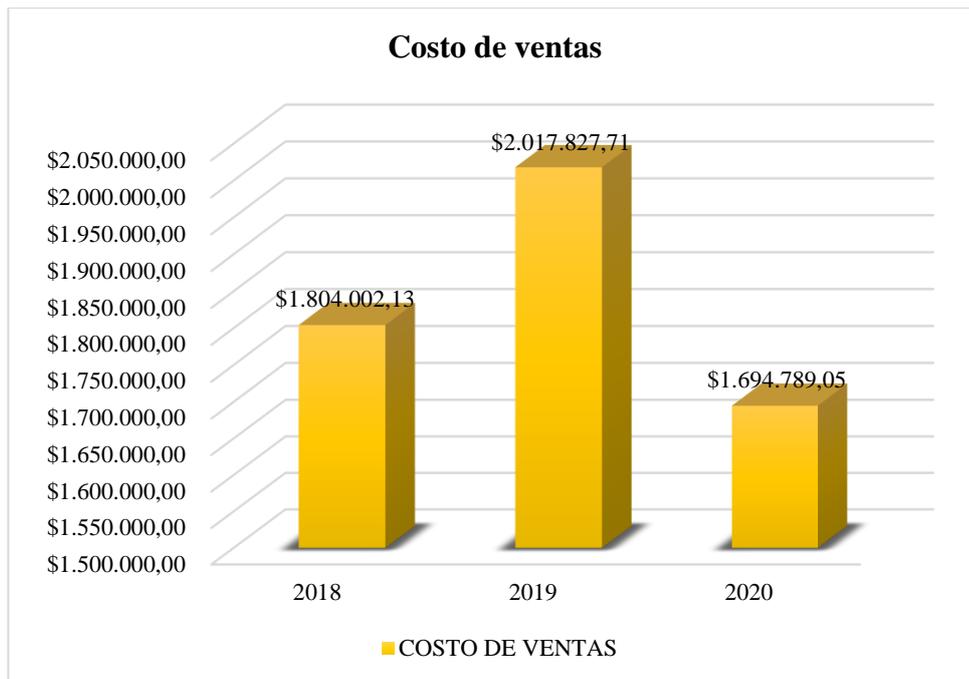


Gráfico 19-3: Análisis del Costo de Ventas

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de Gastos

En 2018 los gastos de la empresa muestran una cifra de \$ 276.850,72 menor en comparación el siguiente año, pues en 2019 estos gastos tienden a incrementar en un 67,53% presentados por una cifra de \$ 463.820,18 en relación al 2020 los gastos disminuyen a \$ 336.738,25 equivalente a -27,40%. Estos gastos han aumentado considerablemente en el segundo periodo debido a que existió un incremento de los gastos del personal, ventas, administrativos y gastos generales, los mismos que disminuyen para el año 2020.

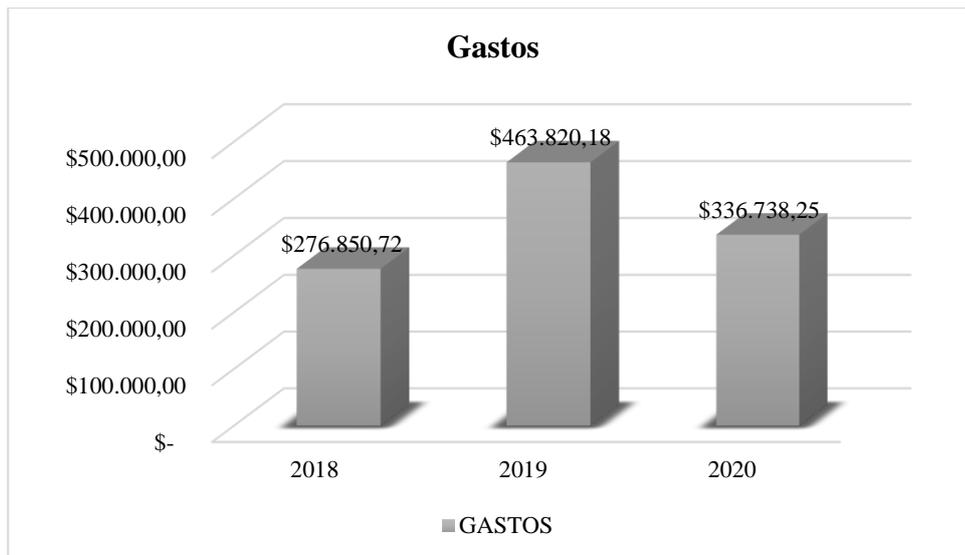


Gráfico 20-3: Análisis de Gastos

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Análisis de Utilidad o Pérdida neta.

En cuanto a los beneficios, en 2018 se presenta una utilidad mínima de \$ 35.745,05 mientras que para el 2019 se observa una pérdida de \$ -65.394,75 porcentualmente hablando de un decremento de -282,95% una pérdida bastante considerable pese a que en este periodo sus ventas aumentaron los costos y gastos fueron demasiado altos, pues si bien es cierto este año muchas empresas fueron afectadas por la pandemia del COVID-19, por lo tanto, por la paralización de la economía en el país y el confinamiento se han detenido muchas construcciones por ende los clientes no se acercaban al establecimiento a adquirir sus productos. Mientras que, para el siguiente periodo en 2020 la empresa obtiene ganancias de \$ 54.864,95 mayores al primer periodo, sin embargo, los resultados arrojan un porcentaje negativo de -183,90% debido a la pérdida del periodo anterior.

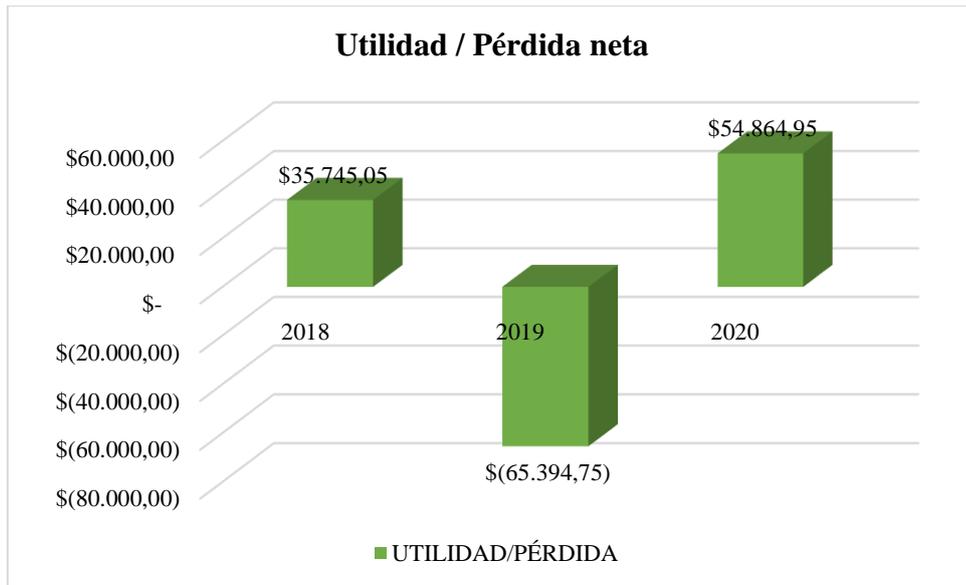


Gráfico 21-3: Análisis de Utilidad/Pérdida neta

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

3.2.3 Análisis de indicadores financieros

3.2.3.1 Análisis de indicadores de liquidez

Tabla 7-3: Análisis de indicadores de liquidez

| LIQUIDEZ N° de veces | | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| NOMBRE | FÓRMULA | 2018 | 2019 | 2020 |
| Razón Corriente | Activo Corriente | 1,18 | 1,10 | 2,08 |
| | Pasivo Corriente | | | |
| Prueba ácida o razón rápida | Activo corriente - Inventarios | 0,17 | 0,18 | 0,41 |
| | Pasivo Corriente | | | |
| Capital de Trabajo | Activo Corriente - Pasivo Corriente | \$ 206.764,99 | \$ 134.389,37 | \$ 820.210,57 |
| Liquidez general | Activo Corriente / Total Pasivo | 1,18 | 1,10 | 1,19 |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Razón Corriente

Demuestra que la empresa para el año 2018 con cada dólar de deuda en el corto plazo la entidad dispone de \$ 1,18 para cubrir, es decir puede pagar \$ 1,00 y le queda 0,18 centavos disponibles. Con respecto al año 2019 se puede mencionar que su liquidez disminuye equivalente a \$ 1,10 tendiendo un disponible de 0,10 centavos, mientras que para el año 2020 su liquidez aumenta a \$ 2,08 para cubrir cada \$ 1,00 de deuda del corto plazo teniendo así \$ 1,08 disponibles. Lo que indica que la empresa cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las deudas a corto plazo.

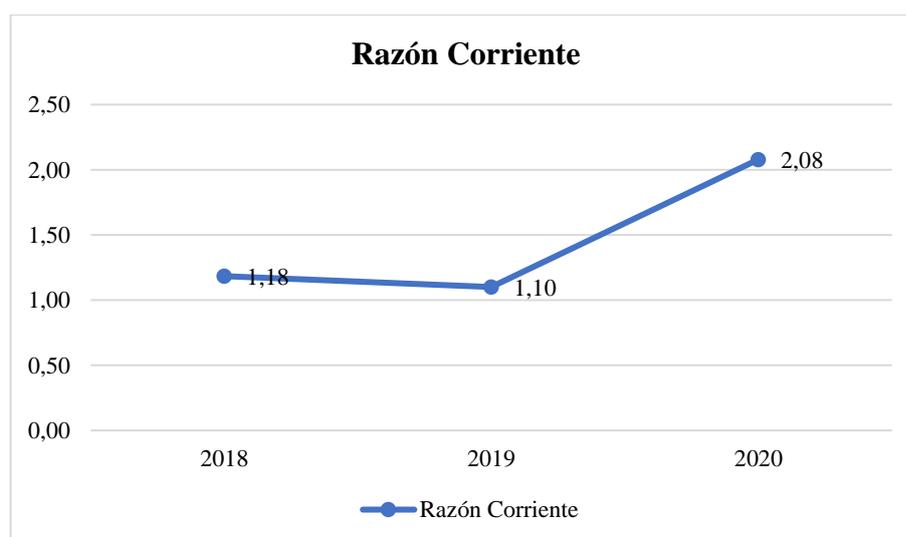


Gráfico 22-3: Razón Corriente

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Prueba Ácida o Razón Rápida

En 2018 por cada dólar de deuda la empresa dispone de 0,17 centavos, prescindiendo de sus inventarios, significa que la empresa no puede atender las obligaciones que tiene a corto plazo, sin embargo, para el 2019 este indicador aumenta a 0,18 y 0,41 centavos para el 2020. Cabe mencionar que la ferretería dispone únicamente de la venta de sus inventarios para tratar de cumplir con sus obligaciones corrientes.

La prueba ácida es la que nos da una idea más aproximada de la liquidez de una empresa, para conocer si esta es capaz de afrontar sus deudas de corto plazo sin tomar en cuenta los inventarios donde se puede evidenciar que la prueba ácida de la empresa esta por debajo de la unidad en los tres periodos, indicando que si esta no tomara en cuenta su mercadería no hubiese podido cumplir con dichas obligaciones, a lo que le hubiese llevado liquidar cierta parte de sus activos fijos para afrontar las deudas de corto plazo.

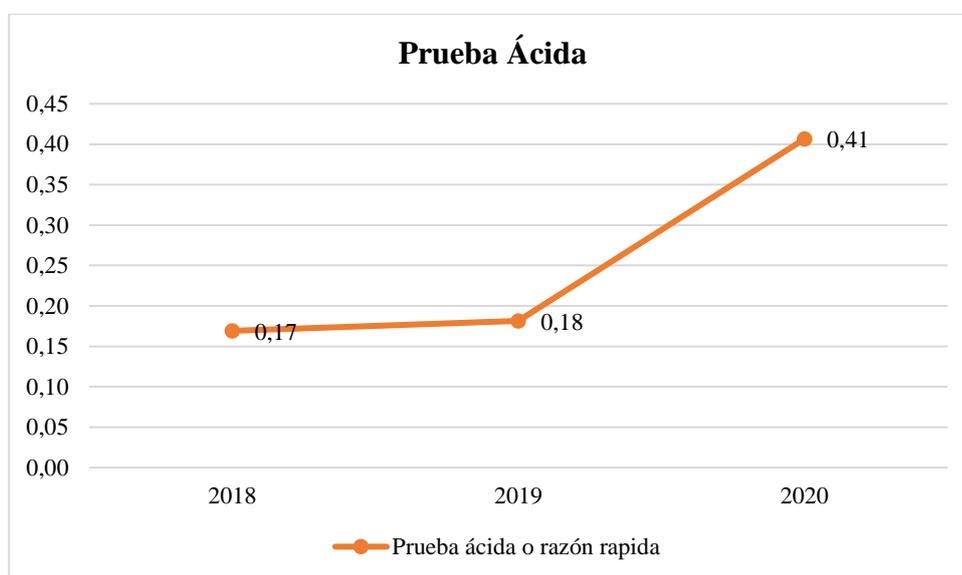


Gráfico 23-3: Prueba Ácida

Fuente: Ferretería Canó, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Capital de Trabajo

La empresa en 2018 cuenta con un capital de trabajo de \$ 206.764,99 mientras que en el año 2019 este capital de trabajo disminuye a \$ 134.389,37 e incrementa en 2020 reflejando un valor de \$ 820.210,57 indicando que la ferretería después de haber cancelado sus obligaciones de corto plazo tiene fondos disponibles para seguir operando.



Gráfico 24-3: Capital de Trabajo

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Liquidez General

Para concluir con los índices de liquidez, a continuación, se presenta la gráfica donde se puede observar que en 2018 por cada dólar de deuda total la empresa dispone de \$ 1,18 de liquidez, mientras que en 2019 disminuye a \$ 1,10 y en 2020 incrementa reflejando un valor de \$ 1,19. Esto indica que la empresa puede afrontar sus deudas debido a que cuenta con fondos suficientes para cumplir con ellas.

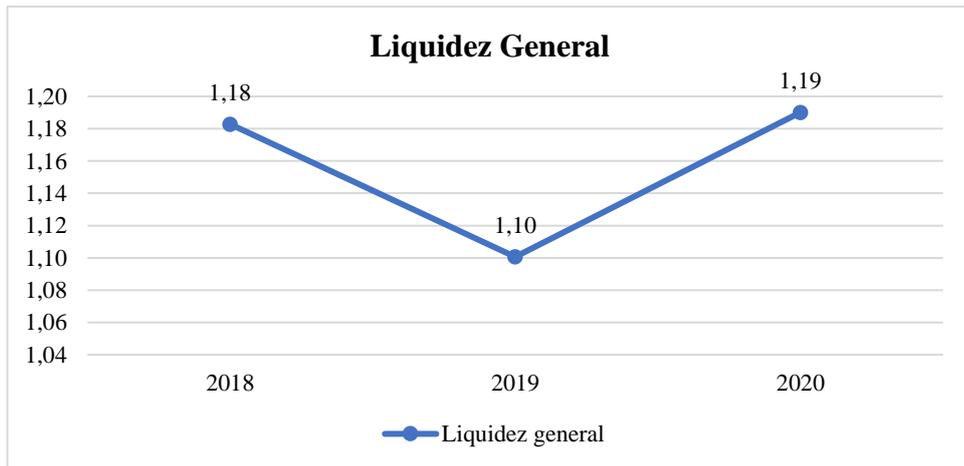


Gráfico 25-3: Liquidez General

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

3.2.3.2 Análisis de indicadores de endeudamiento

Tabla 8-3: Análisis de indicadores de endeudamiento

| ENDEUDAMIENTO (%) | | | | |
|--|----------------------|----------|-----------|----------|
| NOMBRE | FÓRMULA | 2018 | 2019 | 2020 |
| Endeudamiento Neto | Pasivo Total | 78,37% | 82,91% | 80,09% |
| | Activo Total | | | |
| Endeudamiento Corto Plazo | Pasivo Corriente | 100,00% | 100,00% | 57,24% |
| | Pasivo Total | | | |
| Endeudamiento Largo Plazo | Pasivo Largo Plazo | 0,00% | 0,00% | 42,76% |
| | Pasivo Total | | | |
| Cobertura de Intereses | Utilidad Operacional | \$ 10,47 | \$ (4,66) | \$ 10,70 |
| | Gasto Financiero | | | |
| Apalancamiento Neto (Multiplicador de capital) | Pasivo Total | 3,62 | 4,85 | 4,02 |
| | Capital Total | | | |
| Apalancamiento Corto plazo | Pasivo Corriente | 3,62 | 4,85 | 2,30 |
| | Capital Total | | | |
| Apalancamiento Largo Plazo | Pasivo a Largo plazo | 0,00 | 0,00 | 1,72 |
| | Capital Total | | | |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Endeudamiento Neto

Por cada dólar de inversión en 2018 0,78 centavos están financiados con endeudamientos, es decir el 78% están financiados por acreedores y un 21,63% es financiado por la empresa, mientras que para 2019 incrementa a 82,91% el porcentaje de financiamiento por terceros y solamente el 17,09% por los dueños, por lo tanto, en 2020 por cada dólar del activo total se encuentra financiado con el 80,09% del pasivo y tan solo el 19,91% está financiado por la entidad. Se puede evidenciar que en el año 2019 la ferretería depende más de sus deudores para realizar sus actividades diarias.

Endeudamiento Corto Plazo

En 2018 y 2019 Ferretería Cano tiene el 100% de sus obligaciones a corto plazo con terceras personas, mientras que para el año 2020 el porcentaje disminuye significativamente a 57,24% lo cual significa que la empresa para el último año canceló gran parte de sus deudas a corto plazo con terceros.

Endeudamiento Largo Plazo

Para los años 2018 y 2019 la empresa no presenta deudas a largo plazo, significa que la ferretería en estos periodos tiene más obligaciones financieras a corto plazo lo cual es peligroso si en algún momento se presentara un problema en cuanto al desarrollo de las actividades de la empresa, sin embargo, para el año 2020 las deudas a largo plazo presentan el 42,76% lo que indica que por cada dólar de deuda 0,42 centavos hay que pagarlo a más de un año, del total de la deuda el 42% es deuda a largo plazo.



Gráfico 26-3: Endeudamiento

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Cobertura de Intereses

La ferretería tiene en el año 2018 un indicador de cobertura de intereses de 10,47 significa que por cada dólar que la empresa paga a instituciones financieras como interés la empresa dispone de \$ 10,47 de utilidad operacional, es decir, tiene muy buena capacidad de pago de interés de deuda, desfavorablemente para el año 2019 la empresa presentó un indicador de -4,66 haciendo notar que la empresa hubiese sido incapaz de cubrir los pagos de interés de sus deudas, sin embargo para el año 2020 mostró una cobertura de 10,70 un tanto mayor al primer periodo, indicando que la empresa dispone de \$ 10,70 de beneficio.

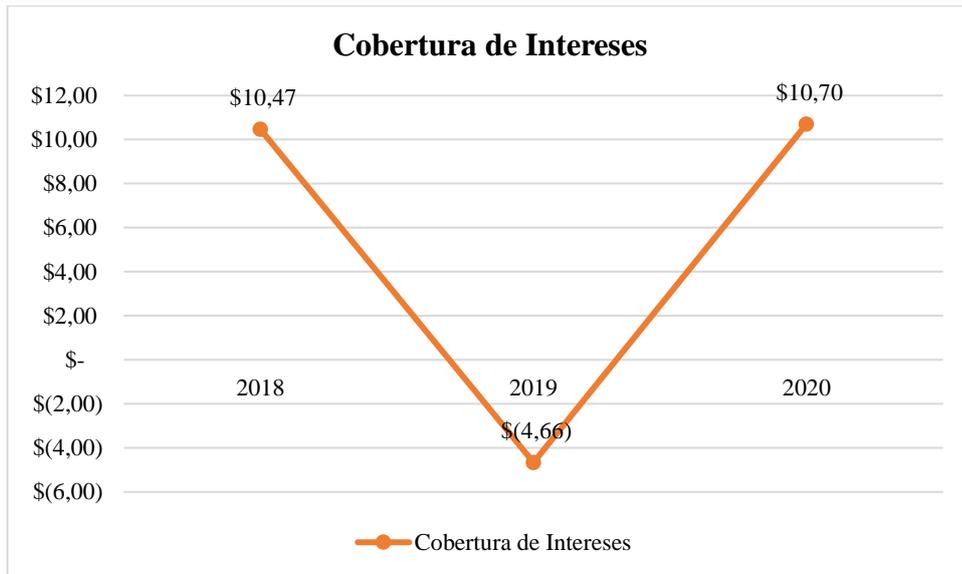


Gráfico 27-3: Cobertura de Intereses

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Apalancamiento Neto (Multiplicador de Capital)

Se puede observar que para el año 2018 la empresa obtuvo una ganancia de 3,62 es decir, por cada dólar que los socios aportaron a la empresa, se ha generado \$ 3,62 comparado al año 2019 ha aumentado a 4,85 siendo este el periodo que presentó resultados más altos y en 2020 se obtiene una disminución del 4,02 haciendo notar que en los tres periodos la empresa ha obtenido ganancias con relación a cada dólar que los socios aportaron a la empresa.

Apalancamiento Corto Plazo

En el año 2018 el apalancamiento a corto plazo se encuentra en 3,62 significa que por cada dólar que han aportado los socios, incluso pueden responder con \$ 3,62 de la deuda a corto plazo de la empresa, en 2019 aumenta a 4,85 y disminuye a 2,30 para el año 2020.

Apalancamiento Largo Plazo

Para los años 2018 y 2019 no se presentan aporte de los socios, mientras que para el año 2020 el aporte de los accionistas está comprometido el 1,72 de la deuda a largo plazo de la empresa, es decir, que por cada dólar que han aportado los socios pueden responder con \$ 1,72 de la deuda a largo plazo de la empresa.

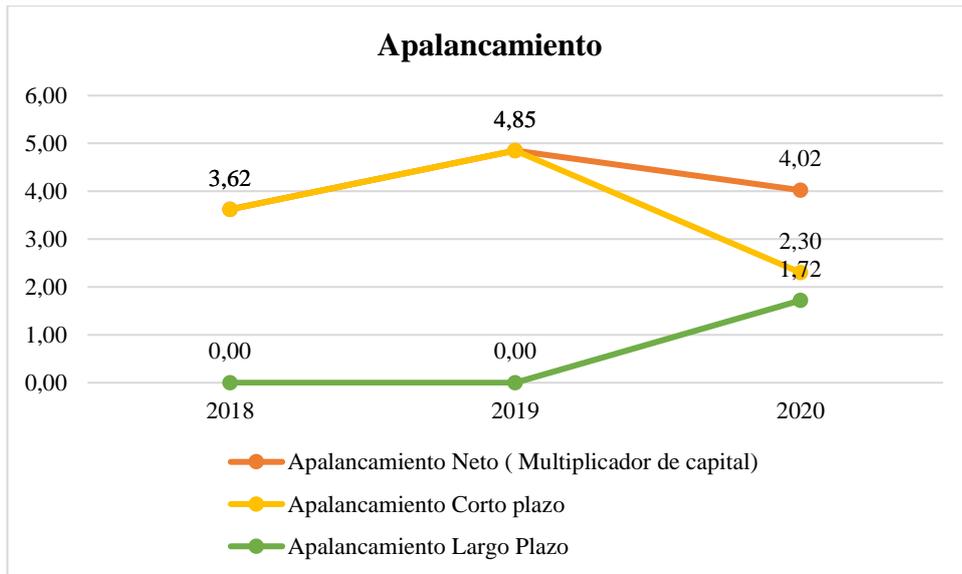


Gráfico 28-3: Apalancamiento

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

3.2.3.3 Análisis de indicadores de gestión

Tabla 9-3: Análisis de indicadores de rotación de gestión

| GESTIÓN N° de veces | | | | |
|-----------------------------------|--|--------|--------|--------|
| NOMBRE | FORMULA | 2018 | 2019 | 2020 |
| Rotacion de Cuentas por Cobrar | Ventas | 13,65 | 11,82 | 7,96 |
| | Cuentas por cobrar promedio | | | |
| Días de Cobro | Número de días de análisis | 26,73 | 30,88 | 45,88 |
| | Rotación de cuentas por cobrar | | | |
| Rotacion de Inventarios | Costo de Ventas | 1,57 | 1,64 | 1,33 |
| | Inventarios Promedio | | | |
| Días de Inventario | Número de días de análisis | 231,92 | 222,02 | 273,80 |
| | Rotación de inventarios | | | |
| Rotación de Cuentas por pagar | Compras | 2,79 | 2,56 | 5,02 |
| | Cuentas por pagar promedio | | | |
| Días de Pago | Número de días de análisis | 130,91 | 142,63 | 72,64 |
| | Rotación de Cuentas por pagar | | | |
| Rotación de Activos Totales | Ventas | 1,47 | 1,50 | 1,42 |
| | Activos Totales | | | |
| Rotación de Activos Fijos | Ventas | 20,17 | 17,15 | 30,26 |
| | Activos Fijos Netos | | | |
| Rotación de Activos Operacionales | Ventas | 6,80 | 8,78 | 2,62 |
| | Activos operacionales (Activos fijos netos + Capital de trabajo) | | | |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Rotación de Cuentas por Cobrar

Ferretería Cano en el año 2018 presenta que ha tenido un promedio de créditos concedidos a los clientes de 13 veces y se recupera cartera cada 26 días, mientras que se puede evidenciar que en el año 2019 disminuyen llegando a tener una rotación de cartera de crédito a 11, donde los días de cobro de cartera aumentan a 30 días, sin embargo, para el año 2020 decrece en relación al periodo anterior donde los créditos llegan a rotar a penas 7 veces al año y el cobro de cartera se lo recupera cada 45 días. Esto quiere decir que la ferretería necesita tener a disposición más dinero en efectivo para cumplir con sus obligaciones, en vista a esto la empresa no está en condiciones de otorgar un número mayor de créditos.

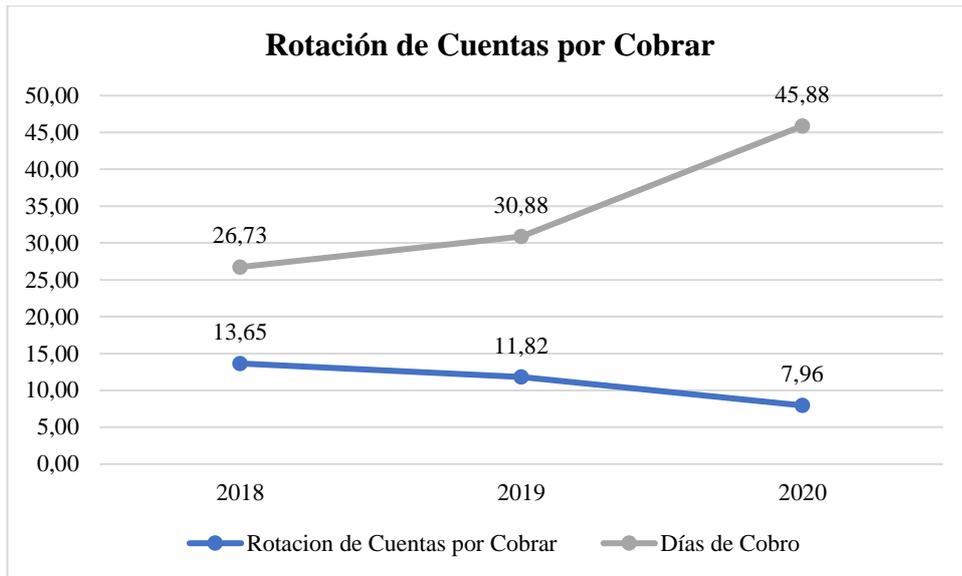


Gráfico 29-3: Rotación de Cuentas por Cobrar

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Rotación de Inventarios

La rotación de inventarios para el año 2018 es de 1,57 señalando que aproximadamente rotan 2 veces en el año y se lo utiliza en 232 días lo cual indica que no es necesario hacer una adquisición de mercadería, en relación al siguiente año en 2019 la rotación del inventario es de 1,64 mayor que el año anterior indicando que dicha mercancía rota 2 veces al año utilizada en 222 días y para el año 2020 el indicador disminuye en relación a los periodos anteriores donde su rotación es de 1,33 utilizando el inventario cada 274 días al año. Se puede interpretar que la empresa tiene una rotación baja lo que indica que los inventarios de la empresa son demasiado grandes, lo que representa un uso ineficaz de los activos.

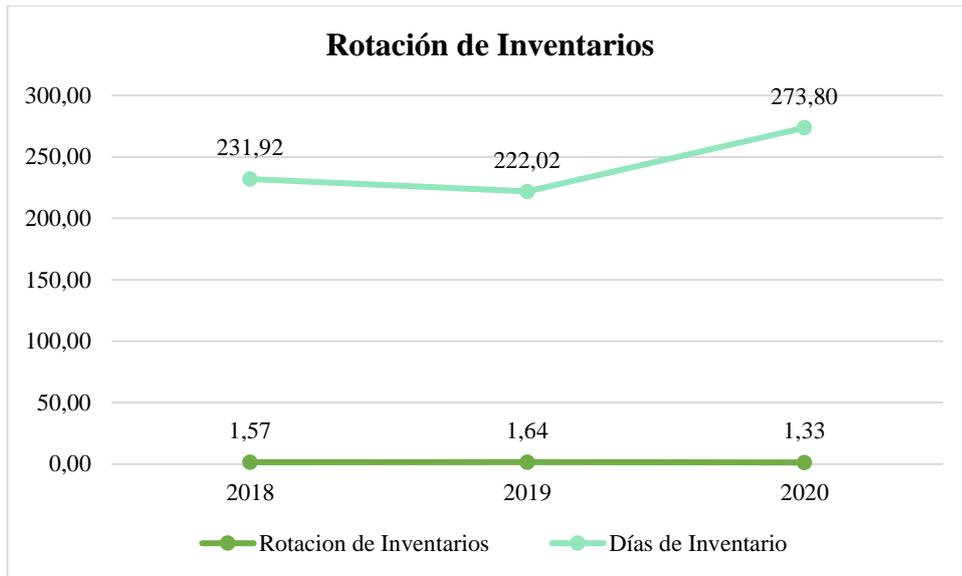


Gráfico 30-3: Rotación de Inventarios

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Rotación de Cuentas por Pagar

En cuanto a la rotación de cuentas por pagar en 2018 y 2019 se puede observar que presenta índices de 2,79 y 2,56 significa que la empresa paga a sus proveedores aproximadamente 3 veces al año en ambos periodos y esta les paga cada 131 días en 2018 y 143 en 2019 en este periodo la empresa gozó de más créditos ya que entre más días tarde la empresa en pagar a proveedores le permite aprovechar el efectivo en otras actividades de operación, mientras que en 2020 el índice aumento a 5,02 indicando que la entidad paga a sus proveedores 5 veces al año cancelando sus deudas cada 73 días, teniendo menor plazo para cancelar sus obligaciones en comparación a los años anteriores.

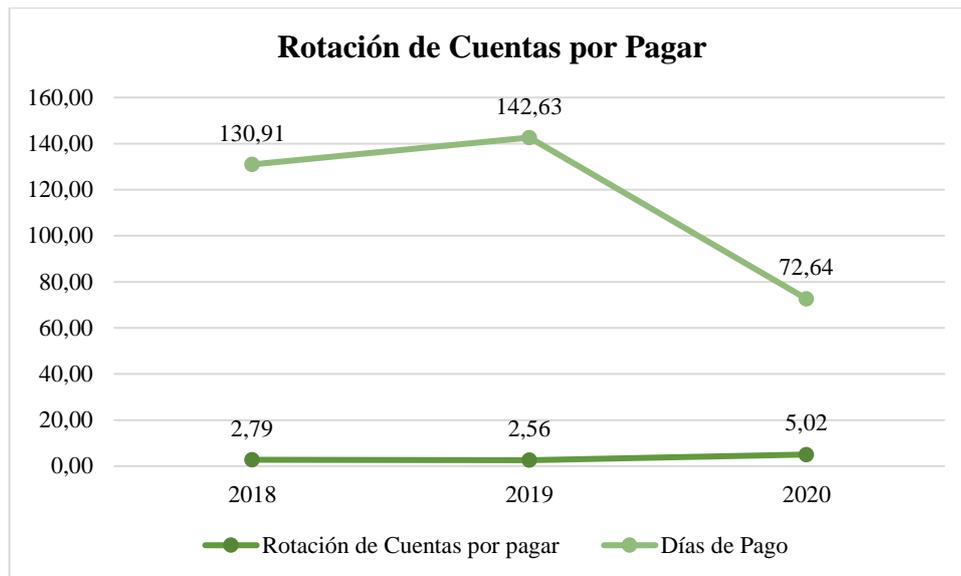


Gráfico 31-3: Rotación de Cuentas por Pagar

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Rotación de Activos Totales

Por cada dólar de inversión, la empresa está vendiendo \$ 1,47 en el año 2018, por tanto, en el año 2019 se vende \$ 1,50 por cada dólar de inversión y para el año 2020 el indicador disminuye, indicando que la ferretería no está gestionando de manera adecuada sus activos por ende se está vendiendo \$ 1,42 en el año. Al presentar índices bajos se puede mencionar que la empresa no es lo suficientemente productiva y por ende no tiene una buena rentabilidad, en otras palabras, los activos deben hacerse líquidos en un tiempo adecuado para así poder obtener mayor beneficio para cumplir con sus obligaciones.

Rotación de Activos Fijos

Para el año 2018 este indicador es de 20,17 indica que por cada dólar de inversión de activos fijos, la empresa está vendiendo \$ 20,17 sin embargo, para el año 2019 este indicador disminuye a 17,15 pues en este año la empresa posee gran cantidad monetaria en activos fijos, mientras que para el año 2020 se presenta un crecimiento muy notorio de 30,26 es decir que se administraron de manera correcta los activos fijos rotando así 30 veces en el año donde se evidencia que se aumentaron las ventas por tener un mínimo valor en activos fijos.

Rotación de Activos Operacionales

En cuanto se refiere a la rotación de activos operacionales se puede mencionar que para el año 2018 el resultado de este indicador es de 6,80 es decir, por cada dólar de inversión en activos operacionales, la empresa está vendiendo \$ 6,80 comparado con el año 2019 este indicador

aumenta a 8,78 el cual indica que la ferretería en este periodo por cada dólar invertido en activos operacionales, la misma vendió \$ 8,78 mientras que para el año 2020 la rotación de estos activos decrece a 2,62 demostrando una deficiencia en la utilización de estos activos, por lo tanto, la empresa en este periodo logró vender tan solo \$ 2,62 siendo la cifra más baja en relación a años anteriores.

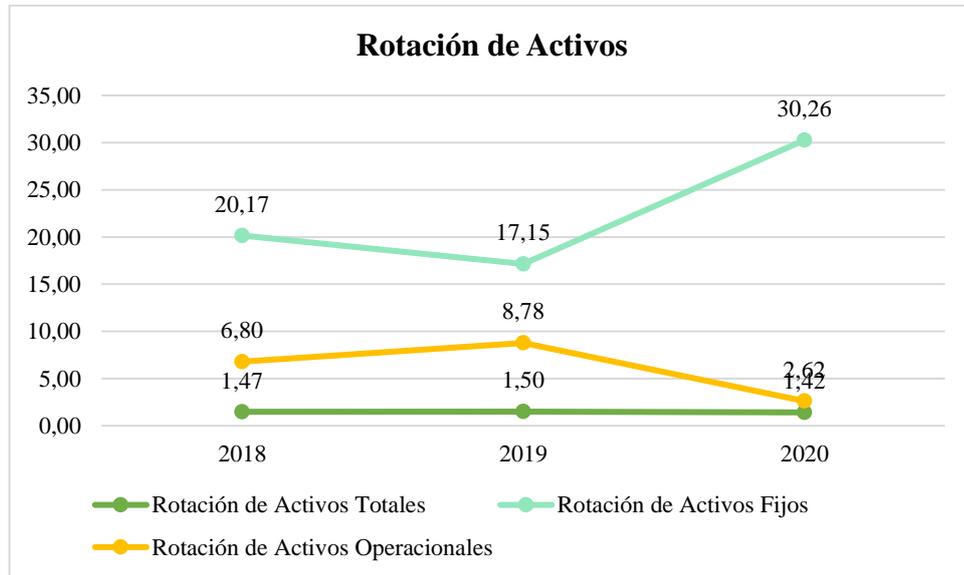


Gráfico 32-3: Rotación de Activos

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

3.2.3.4 Análisis de indicadores de rentabilidad

Tabla 10-3: Análisis de indicadores de rentabilidad

| RENTABILIDAD (%) | | | | |
|--------------------|-------------------------------|--------|---------|--------|
| NOMBRE | FORMULA | 2018 | 2019 | 2020 |
| Margen bruto | Utilidad Bruta | 15,02% | 16,49% | 17,98% |
| | Ventas | | | |
| Margen Operacional | Utilidad Operacional | 2,39% | -1,56% | 4,05% |
| | Ventas | | | |
| ROS | Utilidad Neta | 1,68% | -2,71% | 2,33% |
| | Ventas | | | |
| ROA | Utilidad Neta | 2,48% | -4,06% | 3,31% |
| | Activo Total | | | |
| ROE | Utilidad Neta | 11,46% | -23,75% | 16,62% |
| | Capital Contable (Patrimonio) | | | |

Fuente: Ferretería Cano, 2021

Elaborado por: Morán, L. 2021

Margen Bruto

Por cada dólar de venta que tiene la empresa 0,15 centavos dispone de utilidad bruta para el año 2018, es decir que por cada \$ 100,00 de venta, la empresa obtiene beneficio de \$ 15,02 antes de otros ingresos, gastos e impuestos, mientras que para el 2019 este margen aumenta a 0,16 centavos, pese a que en este periodo los costos de venta fueron más elevados en relación al año anterior, sin embargo, para el año 2020 el indicador aumenta a 0,18 centavos, ganancia que ha ido incrementando debido a que para este periodo los costos de venta han disminuido notoriamente.

Margen Operacional

Este margen operacional nos ayuda a determinar qué tan lucrativa es la empresa independientemente de cómo se ha financiado, para el año 2018 por cada dólar de venta se tiene 0,02 centavos de utilidad operacional. En 2019 se presenta un indicador negativo de -0,02 indicando que en este periodo la empresa no cuenta con utilidad operacional debido a que los costos y gastos de venta los cuales fueron superiores a las ventas es por ello que disminuyó la utilidad operacional, mientras que en 2020 el aumento fue más significativo en relación a los anteriores años, pues por cada dólar de la venta se obtiene 0,04 centavos de utilidad operacional, dado que en este año los costos y gastos de venta disminuyeron significativamente.

Retorno sobre las Ventas (ROS)

Se puede mencionar que las ventas para el año 2018 generaron el 1,68% de utilidad, es decir que, por cada dólar de venta, a los dueños de la empresa les queda 0,02 centavos de utilidad neta, mientras que para el año 2019 se genera un porcentaje negativo de -2,71% demostrando ser una pérdida para este periodo. Mientras que para el año 2020 se generó el 2,33% de utilidad neta señalando que por cada dólar de venta los dueños poseen 0,02 centavos al igual que en el año 2018. De esta manera se puede decir que la empresa presenta un ROS bajo en los tres periodos lo cual indica que la empresa debe reducir los costos y aumentar las ventas para obtener una mejor estabilidad.

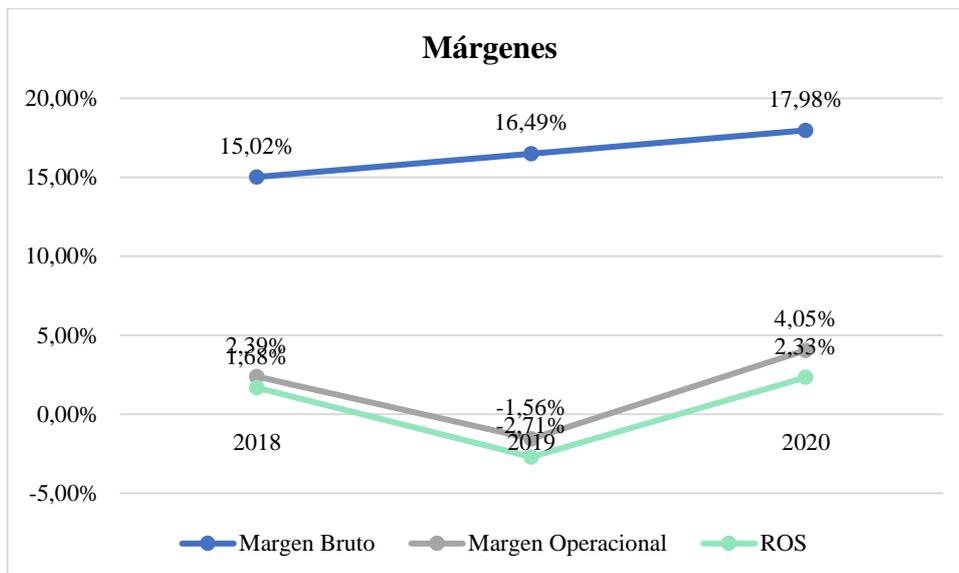


Gráfico 33-3: Márgenes de Rentabilidad

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Retorno sobre los Activos (ROA)

El retorno sobre los activos nos permite cuantificar que tan rentables son los activos de una empresa el cual corresponde al porcentaje de ganancia o pérdida que se obtiene por cada dólar de inversión en el inventarios. De esta manera se puede evidenciar que para el año 2018 se generó el 2,48% de utilidad, indicando que por cada dólar de inversión la empresa está generando 0,02 centavos de utilidad neta. Para el año 2019 se generó una rentabilidad negativa de -4,06% y para el año 2020 fue del 3,31% un aumento significativo en relación al año anterior, generando 0,03 centavos de utilidad neta. En términos generales la ferretería no presentó una buena rentabilidad puesto que en los dos primeros periodos existió un alto nivel de costos de venta y gastos.

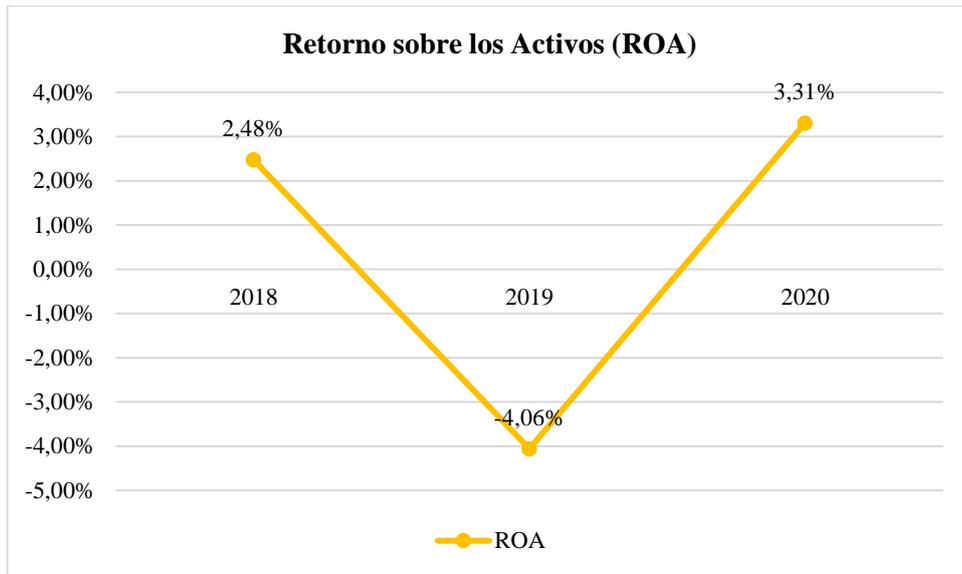


Gráfico 34-3: Retorno sobre los Activos

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

Retorno sobre el Patrimonio (ROE)

El retorno del patrimonio para el año 2018 fue del 11,46% significa que por cada dólar que han aportado los socios, la empresa está generando un retorno del patrimonio de 0,11 centavos. Al igual que en los indicadores anteriores se puede señalar que en 2019 existió un nivel bajo de – 23,75% significa que en este periodo los socios de la empresa no obtuvieron beneficio alguno debido a que en este periodo la empresa tuvo pérdida. En el año 2020 se obtuvo una recuperación sorprendente del 16,62% donde los propietarios recibieron un beneficio mayor en relación al año 2018.

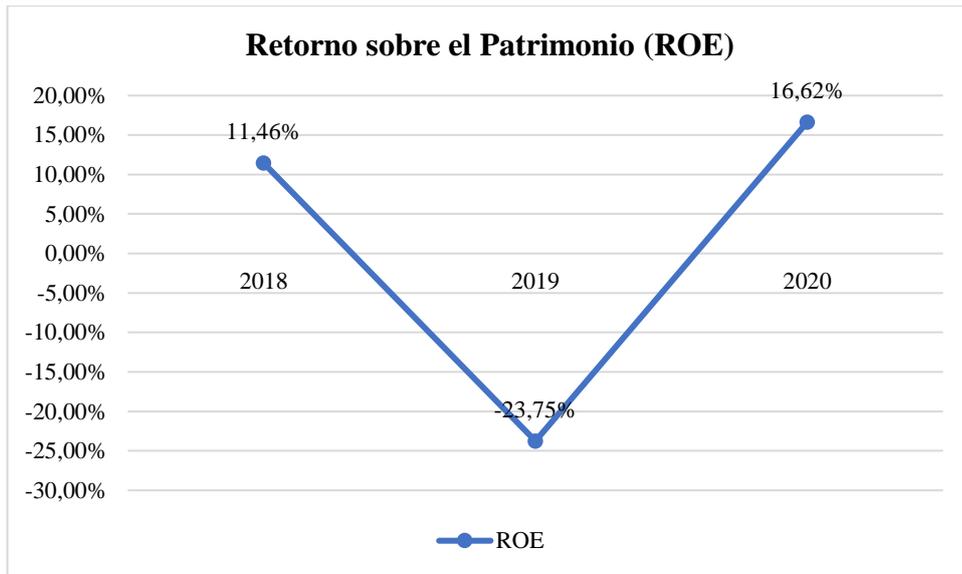


Gráfico 35-3: Retorno sobre el Patrimonio

Fuente: Ferretería Cano, 2021
Elaborado por: Morán, L. 2021

3.3 Plan financiero

Para la ejecución del plan financiero, la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C. debe conocer la situación actual, para ello la información financiera recolectada será transformada para poder diseñar estrategias y programas para prevenir el futuro de la ferretería con la finalidad de tomar buenas decisiones y así alcanzar un mejor rendimiento.

3.3.1 Objetivo del plan financiero

Lograr una liquidez y rentabilidad mayor, mediante el uso de estrategias para mejorar la productividad de la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C.

3.3.2 Diseño de estrategias

3.3.2.1 Estrategias a proponer

Una vez que se realizaron los respectivos análisis de los índices financieros, se pudo identificar problemas en áreas que presentan peligro, de esta manera se puede continuar con el diseño de estrategias, las cuales se presentan a continuación.

Tabla 11-3: Diseño de estrategias

| INDICADOR FINANCIERO | IDENTIFICACIÓN DEL PROBLEMA | ACTIVIDAD | ESTRATEGIAS |
|----------------------|---|---|---|
| Liquidez | No puede atender las obligaciones de corto plazo porque existe un nivel bajo de activos corrientes. | <ul style="list-style-type: none">• Instaurar estrategias para cobrar a proveedores, clientes para que de esta manera se puedan incrementar los activos corrientes. | <ul style="list-style-type: none">• Establecer un nuevo método de pago, el cual incentive a los clientes a pagar a corto plazo otorgando un descuento si realizan sus pagos antes de la fecha establecida.• Adoptar un programa de cobro, que permita gestionar de forma automática el proceso de recaudo. |

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| Endeudamiento | Porcentaje alto de endeudamiento con terceros. | <ul style="list-style-type: none"> • Reducir el porcentaje de endeudamiento que presenta la empresa. | <ul style="list-style-type: none"> • Priorizar la cancelación de aquellas deudas a corto plazo, ya que estas son las que más interés generan. • Vender parte del activo fijo por el cumplimiento de vida útil o por costo elevado del mantenimiento, para obtener liquidez y así cancelar las deudas pendientes. |
| Gestión | Rotación baja de inventarios, representa un uso eficaz de los activos. | <ul style="list-style-type: none"> • Situar cantidades necesarias de artículos para la venta y así evitar acumulación, deterioro e incluso pérdidas por retener una excesiva cantidad de artículos | <ul style="list-style-type: none"> • Clasificar los artículos tomando en cuenta el tiempo de permanencia, es decir ubicando primero el que tardará más tiempo hasta finalizar con los artículos que se venden más rápido. • Hacer uso de un software para mantener un buen control de las entradas y salidas de cada artículo. • Realizar el conteo del inventario físico, de preferencia cada fin de mes, contando con la participación de los empleados para que el conteo no sea tan frustrante si se encarga una sola persona. |
| Rentabilidad | Baja rentabilidad debido al porcentaje alto en los costos. | <ul style="list-style-type: none"> • Optimizar costos y gastos operativos. • Incrementar la rentabilidad a través de las ventas. | <ul style="list-style-type: none"> • Elaborar un plan que permita optimizar los recursos, para que los costos se reduzcan en lo más mínimo. • Aprovechar el uso de plataformas digitales para incrementar las ventas, en las cuales se puedan colocar algún tipo de descuento sobre algún artículo y así atraer al cliente y los puedan |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | <p>adquirir con gran facilidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Capacitar al personal de ventas para que se pueda brindar al cliente una buena asesoría al momento de hacer su compra de esta manera el cliente se irá satisfecho y volverá debido a la atención. |
|--|--|--|---|

Elaborado por: Morán, L. 2021

3.4 Decisiones

Una vez que se conoció la situación en la que se encuentra la empresa y se hayan diseñado estrategias para mejorar todas las áreas en donde se encontró problemas, se procede a tomar las decisiones que se crean más convenientes, las cuales se acoplen a la necesidad de la entidad.

La mejora de la liquidez en la empresa depende de la incrementación de los activos corrientes, para afrontar esta situación la empresa tiene la opción de liquidar parte sus activos fijos que estén sin uso o ya haya cumplido con su vida útil, o sea el caso que tenga un elevado costo del mantenimiento de dicho activo para que con ese dinero pueda cumplir con las obligaciones pendientes a corto plazo.

Como se pudo evidenciar con anterioridad, la empresa mantiene endeudamientos del 80% lo que indica que la ferretería depende mucho de sus deudores para la realización de sus actividades cotidianas, se debe decidir no obtener mayor cantidad de obligaciones financieras para que este porcentaje se reduzca, además de ello se debe priorizar las deudas de corto plazo porque son las que generan más intereses.

Si bien es cierto, el inventario es una parte primordial en cuanto se refiere al giro del negocio, por esta razón de debe tener un control adecuado, porque de este depende la generación de liquidez. La empresa deberá tomar la decisión de no adquirir mercadería en exceso porque dispone de suficientes artículos para la venta, además de ello mejorar el control a través de un software para tener un mejor registro de las entradas y salidas de cada artículo, para disminuir estos inventarios se necesita mejorar las ventas.

De momento la empresa no está gestionando de manera adecuada sus activos, no es lo suficientemente productiva y por ende carece de un porcentaje bajo de rentabilidad, sin

embargo, para mejorarlo la empresa deberá minimizar aquellos gastos innecesarios, deberá optar por reducir los suministros como papeles y transferir cierta documentación en la nube, ya que el personal administrativo y financiero no posee mucho tiempo para archivar ciertos documentos manualmente, además de ello se debe considerar el excesivo gasto de arriendo por no poseer una infraestructura propia, pues si la entidad invierte en una le permitirá mejorar en imagen y ampliación, y ese dinero libre que era de arriendo lo podrá colocar en cualquier actividad necesaria para operar. Otra decisión a tomar en cuenta es la de reducir los costos de ventas, como ya se conoce los inventarios han tenido una rotación lenta, por ende, se debe identificar todos los productos que permanecen más tiempo en bodega para no tomarlos en cuenta cuando se vaya a adquirir mercadería, con ayuda de las plataformas se debe hacer conocer los diversos artículos con algún tipo de promoción que ayude a atraer al cliente y así se logrará incrementar las ventas.

CONCLUSIONES

- La empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos S.C.C. al no aplicar ningún tipo de análisis financiero le ha impedido conocer la situación actual en la que se encuentra la entidad, por ende, los directivos llegan a tomar decisiones incorrectas.
- La elaboración de una retrospectiva financiera permitió dar a conocer a través del análisis horizontal y vertical el comportamiento y participación de las cuentas, donde se pudo observar que el peor año de la empresa fue en 2019 pues en este periodo la empresa presentó pérdidas debido al incremento de costos y gastos operativos, además de ello por ser un año complicado por la emergencia sanitaria del COVID-19 donde se vio afectada la economía para muchas empresas, pese a ello la empresa logró recuperarse para el año 2020 siendo el año con menores costos de ventas pero con mayores gastos, por lo tanto, no presentó un aumento en sus ventas.
- Con la aplicación de los índices financieros se pudo conocer la realidad de la empresa, se identifica que la ferretería no cuenta con una buena rentabilidad durante los tres periodos de estudio, debido a que cuenta con una pequeña cantidad de liquidez que no es suficiente para cubrir sus deudas corrientes. Depende un 80% de sus deudores para realizar las actividades de operaciones, de igual manera se pudo identificar problemas en cuanto a la rotación de inventarios, debido a que existe una cantidad elevada de artículos que no se han podido vender significando que el uso de los activos es ineficiente.
- Las estrategias diseñadas en base al análisis financiero que se realizó en la ferretería en los tres periodos de estudio permiten a los directivos tomar conciencia de la situación actual para así tomar buenas decisiones con la finalidad de permitirles optimizar costos y maximizar ganancias.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la empresa “Ferretería Cano” José Cano e Hijos aplicar índices financieros ya que mediante ellos se puede identificar los problemas financieros que presente la entidad para así poder tomar decisiones acertadas que permitan lograr resultados óptimos.
- Se recomienda a la ferretería realizar un análisis financiero una vez al año, especialmente cuando sean cierres de balances, de esta manera se podrá diagnosticar la situación económica y financiera actual de la empresa, gracias a este análisis se podrán tomar decisiones que ayuden a mejorar en caso de que exista alguna dificultad.
- Para que la empresa obtenga una rentabilidad deseada se recomienda emplear estrategias que ayuden a conservar el funcionamiento de los activos lucrativos, así como también mejorar el control de los costos y gastos operativos, el control de inventarios mediante técnicas y herramientas para lograr obtener una mayor eficiencia de los activos.

BIBLIOGRAFÍA

- Acosta, Mireya. 2008. "Análisis de La Situación Financiera de La Ferretería Palacios Franquiciado DISENSA y Propuesta de Un Modelo de Gestión Financiera." Quito.
- Ayala, Maite. 2020. "Diseño Transversal: Características, Ventaja, Tipos, Ejemplos." *Lifeder*. Retrieved November 14, 2021 (<https://www.lifeder.com/disenno-transversal/>).
- Barzaga, Oscar, Hugo Vélez, José Nevárez, and María Arroyo. 2019. "Gestión de La Información y Toma de Decisiones En Organizaciones Educativas." *Revista de Ciencias Sociales* 25(2):120–30.
- Borja, Italia. 2015. "Retrospectiva Financiera Para La Toma de Decisiones a La Cooperativa de Transporte Estudiantil e Institucional Corazón de La Patria de La Parroquia Lizarzaburu, Cantón Riobamba Provincia de Chimborazo, de Los Años 2012 y 2013." Riobamba.
- Córdoba, Marcial. 2014. *Análisis Financiero*. Ecoe Ediciones. Bogotá.
- Escamilla, Marisela. 2010. *Diseño No Experimental*.
- Gamboa, Michel. 2018. "Estadística Aplicada a La Investigación Educativa." *Revista Dilemas Contemporáneos: Educación, Política y Valores*.
- Garayoa, Pedro. 2013. *Gestión Financiera*. Macmillan Iberia, S A.
- Gonzales, Gabriela. 2019. "Estudio Retrospectivo: Características, Ejemplos y Limitaciones." *Lifeder*. Retrieved November 10, 2021 (<https://www.lifeder.com/estudio-retrospectivo/>).
- Guzmán, Myriam. 2018. "Retrospectiva Financiera de La Estación de Servicios 'JUANITA CASTRO', de La Ciudad Del Tena Años 2014-2015 y Su Incidencia En La Toma de Decisiones." Riobamba.
- Hernández, Lissette. 2016. "Entorno y Empresa." *Revista de Ciencias Sociales* XXII:6–7.
- Lavalle, Ana. 2017. *Análisis Financiero*. Editorial Digital UNID.

- Morales, A y Morales, J. 2014. "Planeación Financiera." *Grupo Editorial Patria* 23.
- Morocho, Sandra. 2016. "Análisis y Evaluación Económica Financiera de La Ferretería Comarpi de La Ciudad de Saraguro Periodo 2013-2014." Loja.
- Ochoa, Carlos, Ana Sánchez, Jaime Andocilla, Hugo Hidalgo, and Deysi Medina. 2018. "El Análisis Financiero Como Herramienta Clave Para Una Gestión Financiera Eficiente En Las Medianas Empresas Del Cantón Milagro." *Revista Observatorio de La Economía Latinoamericana*.
- Pita, S., and S. Pértiga. 2002. "Investigación: Investigación Cuantitativa y Cualitativa Investigación Cuantitativa y Cualitativa." 76–78.
- Polanco, Yuly, Paula Santos, and Glennly de la Cruz. 2020. *Análisis Financiero Para La Toma de Decisiones*. Universidad Abierta para Adultos (UAPA).
- Ponce, Oswaldo, Maryury Morejón, Ginger Salazar, and Erick Baque. 2019. *Introducción a Las Finanzas*. Primera edición. ÁREA DE INNOVACIÓN Y DESARROLLO, S.L.
- Ramírez, Helena. 2020. "El Proceso de Toma de Decisiones En Una Empresa." *GRUPO ATICO34*. Retrieved November 10, 2021 (<https://protecciondatos-lopd.com/empresas/proceso-toma-de-decisiones-en-una-empresa/>).
- Ramos, Carlos. 2020. "Los Alcances de Una Investigación."
- Ramos, Ismenia, and Stefany Tapia. 2017. "Análisis de La Planificación Financiera y Su Influencia En La Rentabilidad de La Empresa UNITEL S.A Del Periodo 2015-2016." Guayaquil.
- Remuzgo, Fernando. 2005. "Diagnóstico Situacional de La Empresa MACDESA."
- Rodríguez, Fernando. 2017. "Finanzas 2: Finanzas Corporativas: Una Propuesta Metodológica." *Instituto Mexicano de Contadores Públicos*. Retrieved November 9, 2021 (https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=erRJDwAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT7&dq=Finanzas&ots=n2XeZ0Rkma&sig=-uq63yzi3mDETSDErdl_-7or1lg#v=onepage&q=Finanzas&f=false).

- Rodríguez, Henry. 2020. "Análisis de La Rentabilidad Aplicando El Modelo Dupont En Empresas de Transporte de Carga Pesada En La Provincia Del Carchi." *Sathiri: Sembrador*.
- Román, Juan. 2017. *Estados Financieros Básicos 2017: Proceso de Elaboración y Reexpresión*. EDITORIAL ISEF EMPRESA LIDER.
- Sánchez, David. 2020. *Análisis FODA o DAFO*. Bubok Publishing S.L. Madrid.
- Thompson, Ivan. 2019. "Definición de Encuesta." *Promonegocios.Net*. Retrieved November 15, 2021 (<https://www.promonegocios.net/mercadotecnia/encuestas-definicion.html>).
- Troncoso, Claudia, and Antonio Amaya. 2017. "Entrevista: Guía Práctica Para La Recolección de Datos Cualitativos En Investigación de Salud." *Rev. Fac. Med* 65(2):329–61. doi: 10.15446/revfacmed. v65n2.60235.
- Vera, Vinicio. 2015. "Aplicación de Herramientas Financieras a La Empresa CONASUR CIA. LTDA. de La Ciudad de Loja." Loja.
- Zapata, Valeska, and Darwing Medal. 2018. "Elaboración Del Ciclo de Conversión Del Efectivo de La Empresa de Café Nicaragua S.A Para El Primer Semestre Del 2017." Managua.

ANEXOS

Anexo A: Encuesta aplicada al departamento administrativo y contable de la empresa.



ESPOCH

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

Encuesta

Objetivo: Conocer la importancia de aplicar una Retrospectiva Financiera en una empresa para mejorar la toma de decisiones.

Dirigido a: El personal del departamento administrativo y contable de la empresa

Retrospectiva Financiera: Es la técnica que permite analizar en tiempo pasado los estados financieros que proporciona la contabilidad de una empresa, siendo esta una herramienta de información básica, para determinar la situación financiera de una empresa.

DATOS

Nombre:

Cargo:

1. ¿Se elaboran estudios constantes de análisis financieros?

SI

NO

2. ¿Ha escuchado sobre la Retrospectiva Financiera?

SI

NO

3. ¿Piensa usted que los informes financieros de periodos anteriores ayudarán en la toma de decisiones?

SI

NO

4. ¿Actualmente en la empresa Ferrería Cano existe Retrospectiva Financiera?

SI

NO

5. ¿Considera usted que a través de la utilización de una Retrospectiva Financiera se podrá descubrir la realidad financiera en la que se encuentra la empresa?

SI

NO

6. ¿Desde su punto de vista cree que una retrospectiva financiera puede aportar al crecimiento económico de la empresa?

SI

NO



ESPOCH

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

7. ¿En su administración en la Ferretería Cano se ha hecho uso de índices financieros?

SI

NO

8. En caso de haber seleccionado "No", seleccione el motivo por el cual no se han utilizado índices financieros.

Falta de conocimientos

No ha sido necesario aplicar estos índices

Otro

9. ¿Considera usted que aplicar índices financieros en los estados financieros de al menos 3 periodos resultarían ser instrumentos importantes para tomar decisiones en la Ferretería Cano?

SI

NO

10. ¿Cree usted que, mediante la presente investigación de "Retrospectiva Financiera", será una herramienta fundamental para futuras decisiones que serán tomadas en la Ferretería?

SI

NO

Anexo B: Entrevista aplicada a la presidenta de la empresa.



ESPOCH

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

ENTREVISTA

La presente entrevista está dirigida a la Sra. Gioconda Cano, presidenta de la empresa "Ferretería Cano" José Cano e Hijos S.C.C, la cual se encuentra localizada en el Cantón Quito, Parroquia Cumbayá.

1. ¿De dónde surgió la idea de crear una empresa ferretera y cuánto tiempo lleva funcionando la misma?

La idea fue de mis papás, hubo una oportunidad donde mi papá se hiciera cargo de la empresa y aceptó. Él se compró el local que se encuentra frente al semáforo de Cumbayá, el cual era un local pequeño donde lo inició mi mamá y mi papá. Como José Cano e Hijos S.C.C funciona desde el 2008, pero anteriormente como el local estaba a nombre de mi papá como persona natural donde prácticamente ha estado funcionando como unos 36 años.

2. ¿Qué ventajas les aporta ser una empresa familiar?

• En cuanto al trabajo nos beneficia poder convivir con la familia, de igual manera cada uno tiene sus responsabilidades y tiene que cumplir con sus funciones.
• El apoyo que se necesita del uno al otro.

3. ¿Qué aporta Ferretería Cano a sus socios y clientes?

Aporta el servicio, asesorías, los productos de buena calidad que los clientes llegan a comprar. Existe afinidad en algunos clientes al igual que con las personas que son proveedores, a veces se puede brindar un comentario o una sugerencia para así poder mejorar las relaciones laborales.



ESPOCH

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

4. ¿Quiénes son sus principales competidores?

En el sector de Cumbayá nuestro principal competidor es el comercial "Kywi", y la nueva ferretería que se encuentra en frente de nosotros "Cano Lartra Unicentro Ferretero".

5. ¿En la actualidad, la empresa cuenta con un plan estratégico?

Estamos en proceso de elaboración de un plan estratégico financiero, como es una empresa familiar estamos tratando de darle forma, a veces se deja pasar por alto algunas cosas entonces estamos comenzando a regirnos por unas normas fijas y aplicar más los procesos para que la empresa progrese de mejor manera.

6. ¿Cuál es la visión que tienen ustedes a mediano y largo plazo?

Quisiéramos muchas cosas, tal vez comprar un terreno para extender nuestra bodega, comprar un lugar para que el establecimiento se fije ahí porque este local es arrendado, de igual manera hacer un almacén más grande que tenga muchas más comodidades donde se puedan exhibir muchos artículos, también donde se pueda atender de mejor manera a los clientes, etc. Pero la situación económica muchas veces no nos permite avanzar, a veces suele ser muy difícil para todos los negocios el mantenerse, pero estamos luchando para lograr nuestros objetivos.



Razón Social
JOSE CANO E HIJOS S.C.C

Número RUC
1792153867001

Representante legal
• CANO REINOSO OSWALDO FERNANDO

Estado
ACTIVO

Régimen
REGIMEN GENERAL

Inicio de actividades
02/09/2008

Reinicio de actividades
No registra

Cese de actividades
No registra

Fecha de constitución
02/09/2008

Jurisdicción
ZONA 9 / PICHINCHA / QUITO

Obligado a llevar contabilidad
SI

Tipo
SOCIEDADES

Agente de retención
SI

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: PICHINCHA **Cantón:** QUITO **Parroquia:** CUMBAYA

Dirección

Barrio: SAN ROQUE **Calle:** AV. MARIA ANGELICA IDROVO **Número:** OE3-37
Intersección: GENERAL ELOY ALFARO **Edificio:** FERRETERIA CANO **Número de piso:** 0 **Referencia:** A DOS CUADRAS DEL REDONDEL DE CUMBAYA DE LOS

Actividades económicas

- G46632101 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍAS Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CAJAS FUERTES, EXTINTORES.
- G46631301 - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.

Establecimientos

Abiertos
1

Cerrados
0

Obligaciones tributarias

- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 2011 DECLARACION DE IVA

Razón Social
JOSE CANO E HIJOS S.C.C

Número RUC
1792153867001

- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES – ANUAL

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2021000858720
Fecha y hora de emisión: 03 de marzo de 2021 12:36
Dirección IP: 186.4.168.106

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
 Identificación: 1792153867001 Razon Social: JOSE CANO E HIJOS S.C.C
 Período Fiscal: AÑO 2018 Tipo Declaración: ORIGINAL

Formulario Sustituye:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

| | | |
|--|-----|------|
| Operaciones de activo | 003 | 0,00 |
| Operaciones de pasivo | 004 | 0,00 |
| Operaciones de ingreso | 005 | 0,00 |
| Operaciones de egreso | 006 | 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | 007 | 0,00 |

CON PARTES RELACIONADAS EN PAÍSES FISCALES, JURISDICCIÓNES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

| | | |
|--|-----|------|
| Operaciones de activo | 008 | 0,00 |
| Operaciones de pasivo | 009 | 0,00 |
| Operaciones de ingreso | 010 | 0,00 |
| Operaciones de egreso | 011 | 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | 012 | 0,00 |

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

| | | |
|--|-----|-----------|
| Operaciones de activo | 013 | 0,00 |
| Operaciones de pasivo | 014 | 0,00 |
| Operaciones de ingreso | 015 | 0,00 |
| Operaciones de egreso | 016 | 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | 017 | 0,00 |
| Operaciones de egreso | 029 | 0,00 |
| 030 | | No aplica |

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

¿Sueldo pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalencias al efectivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

RELACIONADAS

Locales

Del exterior

(-) Debitoreo acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiónes para créditos incobrables)

| | |
|-----|----------|
| 311 | 35722,00 |
| 312 | 0,00 |
| 313 | 0,00 |
| 314 | 0,00 |



| | |
|---|-------------------------------|
| La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente | |
| CÓDIGO VERIFICADOR SRIDE2019012394882 | NÚMERO SERIAL 871796038736 |
| FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2019 | |
| PÁGINA 1 | |

| | | |
|---|--|-------------------|
| PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO | | |
| A costo | | 350 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | | 351 |
| A valor razonable, menos los costos de venta | | 352 |
| ANIMALES VIVOS | | |
| A costo | | 353 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | | 354 |
| A valor razonable, menos los costos de venta | | 355 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS): | | |
| Propaganda y publicidad prepagada | | 356 |
| Arrendamientos operativos prepagados por anticipado | | 357 |
| Primas de seguro pagadas por anticipado | | 358 |
| Otros | | 359 |
| Otros Activos Corrientes | | 360 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 361 |
| | | 1337459.50 |

ACTIVOS NO CORRIENTES
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | | |
|---|--|----------|
| TERRENOS | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 362 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 363 |
| EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 364 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 365 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 366 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 367 |
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 368 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 369 |
| PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA) | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 370 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 371 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRABAJO | | |
| Muebles y enseres | | 372 |
| Equipo de Computación | | 373 |
| Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil | | 374 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | |
| Terrenos | | 375 |
| Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos) | | 376 |
| Naves, aeronaves, barcas y similares | | 377 |
| Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones | | 378 |
| Equipo de computación | | 379 |
| Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil | | 380 |
| Otros | | 381 |
| Otros Propiedades, Planta y Equipo | | 382 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 383 |
| Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 394 |
| | | 81540.06 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2019012384982 | 871796038736 | 21-04-2019 | 3 |

| | | |
|--|------|------|
| Del ajuste acumulado por revalorizaciones o revaluaciones | 385 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo | 386 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| Plusvalía o goodwill (difercho de libro) | 387 | 0.00 |
| Marcas, patentes, licencias y otros similares | 388 | 0.00 |
| Adaptaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo | 389 | 0.00 |
| Derechos en acuerdos de comisión | 390 | 0.00 |
| Otros | 391 | 0.00 |
| (-) Amortización acumulada de activos intangibles | 392 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado de activos intangibles | 393 | 0.00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | |
| TERRENOS | | |
| A costo | 394 | 0.00 |
| A valor razonable | 395 | 0.00 |
| EDIFICIOS | | |
| A costo | 396 | 0.00 |
| A valor razonable | 397 | 0.00 |
| (-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión | 398 | 0.00 |
| (-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión | 399 | 0.00 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | | |
| PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO | | |
| A costo | 400 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo | 401 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | 402 | 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | 403 | 0.00 |
| ANIMALES VIVOS | | |
| A costo | 404 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo | 405 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | 406 | 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | 407 | 0.00 |
| ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES | | |
| Tangibles | | |
| Intangibles | 408 | 0.00 |
| (-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación | 409 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación | 410 | 0.00 |
| 411 | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES NO CORRIENTES | | |
| EN SUBSIDIARIAS | | |
| Costo | 412 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | 413 | (+) |
| EN ASOCIADAS | | |
| Costo | 414 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | 415 | (+) |
| EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | |
| Costo | 416 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | 417 | (+) |
| Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos | 418 | 0.00 |
| (-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes | 419 | 0.00 |



| | | |
|--|----------------------|--------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES | | |
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN |
| SRIDEC2019072384982 | 871796038736 | 21-04-2019 |
| | | PÁGINA |
| | | 4 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | |
|---|--|------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 0.00 |
| Del exterior | | 0.00 |
| (-) Debito acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 0.00 |
| Del exterior | | 0.00 |
| (-) Debito acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES | | |
| A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | | 0.00 |
| Del exterior | | 0.00 |
| (-) Debito acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | |
| Locales | | 0.00 |
| Del exterior | | 0.00 |
| (-) Debito acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 0.00 |
| Del exterior | | 0.00 |
| (-) Debito acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | |
| A costo amortizado | | |
| (-) Debito acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| A valor razonable | | |
| (-) Debito acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a valor razonable (provisiones para créditos incobrables) | | 0.00 |
| FURCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR | | |
| Relacionadas | | 0.00 |
| No Relacionadas | | 0.00 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | | |
| Por diferencias temporales | | 0.00 |
| Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes | | 0.00 |
| POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS | | |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RSD) | | 0.00 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) | | 0.00 |
| Otras | | 0.00 |
| Otros Activos No Corrientes | | 0.00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 108248,12 |
| REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO): | | |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo) | | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo) | | 0.00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo) | | 0.00 |
| (-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo) | | 0.00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo) | | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo) | | 0.00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo) | | 0.00 |
| (-) Depreciación/Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo) | | 0.00 |
| Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valuaciones financieras realizadas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo) | | 0.00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR
SRDEC201901238482

NÚMERO SERIAL
871796038735

FECHA RECAUDACIÓN
21-04-2019

PÁGINA
5

| | | |
|---|------------|-------------------|
| (-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valuaciones financieras excludidas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo) | 469 | 0,00 |
| TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO | | |
| Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo) | 470 | 0,00 |
| Total del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (informativo) | 471 | 0,00 |
| Total del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo) | 472 | 0,00 |
| Total del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informativo) | 473 | 0,00 |
| Total de intereses implícitos no devengados (valores ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción, financiamiento o cobro diferido (informativo) | 474 | 0,00 |
| Activos (fiduciarios y generados) en fiduciarias mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o apremiante (informativo) | 475 | 0,00 |
| Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el período anterior al declarado (informativo) | 476 | 0,00 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 499 | 1442704,52 |

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

| | | |
|--|-----|-----------|
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | |
| Del exterior | 511 | 0,00 |
| NO RELACIONADAS | 512 | 0,00 |
| Locales | | |
| Del exterior | 513 | 119817,00 |
| Del exterior | 514 | 0,00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | | |
| A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTIQUES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | | |
| Del exterior | 515 | 938300,90 |
| Del exterior | 516 | 0,00 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | | |
| En efectivo | 517 | 0,00 |
| En activos diferidos del informe | 518 | 0,00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | |
| Locales | | |
| Del exterior | 519 | 0,00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | 520 | 0,00 |
| Locales | | |
| Del exterior | 521 | 0,00 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES | 522 | 0,00 |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | |
| Del exterior | 523 | 0,00 |
| NO RELACIONADAS | 524 | 0,00 |
| Locales | | |
| Del exterior | 525 | 62616,61 |
| Del exterior | 526 | 0,00 |
| Del exterior | 527 | 0,00 |
| Del exterior | 528 | 0,00 |
| Crédito A Multas | | |
| Porción Corriente de Obligaciones Emitidas | | |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | |
| A costo amortizado | | |
| A valor razonable | | |
| Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar | 529 | 0,00 |
| Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio | 530 | 0,00 |
| | 531 | 0,00 |
| | 532 | 0,00 |

| | |
|---|----------------------|
| La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente | |
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL |
| SRDEC2019012394982 | 871796038736 |
| FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| 21-04-2019 | 6 |



| | | |
|--|--|-------------------|
| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Participación (contribuciones por pagar del empleado) | | 6307,95 |
| Obligaciones con el IESS | | 3642,05 |
| Jubilación Patronal | | 0,00 |
| Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados | | 0,00 |
| PASIVOS CORRIENTES | | 9950,00 |
| Por garantías | | 0,00 |
| Por desmantelamiento | | 0,00 |
| Por cotizables onerosas | | 0,00 |
| Por restituciones de negocios | | 0,00 |
| Por reembolsos a clientes | | 0,00 |
| Por filiales | | 0,00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | | 0,00 |
| Otros | | 0,00 |
| PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | | 0,00 |
| Anticipos de clientes | | 0,00 |
| Subvenciones del Gobierno | | 0,00 |
| Otros | | 0,00 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | | 0,00 |
| Transferencias a casa matriz y sucursales (del exterior) | | 0,00 |
| Otros | | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 1130683,51 |

PASIVOS NO CORRIENTES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

| | | |
|--|--|-------------|
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| NO RELACIONADAS | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES | | 0,00 |
| A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES | | 0,00 |
| RELACIONADAS | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |
| Del exterior | | 0,00 |
| NO RELACIONADAS | | 0,00 |
| Locales | | 0,00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | PÁGINA |
| SRIDEC2019012394982 | 871796038736 | 7 |
| | 21-04-2019 | |

| | | |
|---|-----|------|
| Crédito a milibus | 566 | 0,00 |
| Deuda exterior | 567 | 0,00 |
| Prorrateo de obligaciones emitidas | 568 | 0,00 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | |
| A costo amortizado | 569 | 0,00 |
| A valor razonable | 570 | 0,00 |
| Porción no cubierta de arrendamientos financieros por pagar | 571 | 0,00 |
| Pasivo por impuesto a la Renta diferido | 572 | 0,00 |
| PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Jubilación Patronal | 573 | 0,00 |
| Desahucio | 574 | 0,00 |
| Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados | 575 | 0,00 |

| | | |
|---|-----|------------|
| PROMISIONES NO CORRIENTES | | |
| Por garantías | 576 | 0,00 |
| Por otorgamiento | 577 | 0,00 |
| Por contratos onerosos | 578 | 0,00 |
| Por reestructuraciones de negocios | 579 | 0,00 |
| Por miembros a clientes | 580 | 0,00 |
| Por litigios | 581 | 0,00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | 582 | 0,00 |
| Otros | 583 | 0,00 |
| PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | | |
| Anticipos de clientes | 584 | 0,00 |
| Subvenciones del gobierno | 585 | 0,00 |
| Otros | 586 | 0,00 |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| Transacciones casa matriz y sucursales (del exterior) | 587 | 0,00 |
| Otros | 588 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 589 | 0,00 |
| Total de intereses implícitos no devengados (sin otros gastos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que conlleven efectivamente una transacción financiera o pago diferido (informativo) | 591 | 0,00 |
| Pasivos incurridos en fiducias, cuentas de depósitos o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o agente (informativo) | 592 | 0,00 |
| TOTAL DEL PASIVO | 599 | 1130893,51 |

| | | |
|---|-----|----------|
| PATRIMONIO | | |
| Capital suscrito y/o asignado | 601 | 10860,00 |
| (-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería | 602 | 0,00 |
| Aportes de socios, accionistas, participantes, fundadores, consultores, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización | 603 | 0,00 |
| RESERVAS | | |
| Reserva legal | 604 | 0,00 |
| Reserva facultativa | 605 | 0,00 |
| Otras | 606 | 0,00 |

| | | |
|---|-----|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| Reserva de capital | 607 | 0,00 |
| Reserva por donaciones | 608 | 0,00 |
| Reserva por valoración (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC) | 609 | 0,00 |
| Superavit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC) | 610 | 0,00 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 611 | 253965,11 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2019012394982 | 871796038736 | 21-04-2019 | 8 |



| | | |
|--|-----|----------|
| (-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | 612 | 0.00 |
| Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios) | 613 | 0.00 |
| Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF | 614 | 0.00 |
| Utilidad del ejercicio | 615 | 42053.00 |
| Pérdida del ejercicio | 616 | 0.00 |
| Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios) | 617 | 0.00 |

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

SUPERAVIT DE REEVALUACIÓN ACUMULADO

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Propiedades, Planta y Equipo | 618 | 0.00 |
| Activos intangibles | 619 | 0.00 |
| Otros | 620 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral | 621.0 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero | 622.0 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas | 623.0 | 0.00 |
| La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo | 624.0 | 0.00 |
| Otros | 625.0 | 0.00 |
| Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (informativo) | 626 | 0.00 |
| Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (informativo) | 627 | 0.00 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 688 | 312071.11 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 689 | 1442704.82 |

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | Total ingresos | Valor evento / no objeto |
|---|----------------|--------------------------|
| VENTAS LOCALES DE BIENES | | |
| Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA | 6001 | 2111985.29 |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA | 6003 | 10920.56 |
| PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS | | |
| Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA | 6005 | 0.00 |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA | 6007 | 0.00 |
| EXPORTACIONES NETAS | | |
| De bienes | 6009 | 0.00 |
| De servicios | 6011 | 0.00 |
| Por realización de trabajos de construcción | | |
| Obtenidos bajo la modalidad de combisimas o similares (relaciones de agencia) | 6013 | 0.00 |
| Obtenidos por arrendamientos operativos | 6015 | 0.00 |
| 6017 | 0.00 | 0.00 |

OTROS INGRESOS

PLUS REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS

| | Total ingresos | Valor evento / no objeto |
|---|----------------|--------------------------|
| A residentes o establecidas en Ecuador | 6019 | 0.00 |
| A no residentes ni establecidas en Ecuador | 6021 | 0.00 |
| POR DIVIDENDOS | | |
| Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador | 6023 | 0.00 |
| Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador | 6025 | 0.00 |
| Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta | | |
| Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable | 6029 | 0.00 |
| Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable | 6031 | 0.00 |
| Ganancias netas por diferencias de cambios | 6033 | 0.00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

SRIDEC2019012394982

NÚMERO SERIAL

871796038736

FECHA RECAUDACIÓN

21-04-2019

PÁGINA

9

| | | | | |
|--|------|------|------|------|
| Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo | 6035 | 0.00 | 6036 | 0.00 |
| Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital | 6037 | 0.00 | 6038 | 0.00 |
| Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales | 6039 | 0.00 | 6040 | 0.00 |
| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE BIENES EN EL VALOR | | | | |
| De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables) | | | | |
| De inventarios | 6041 | 0.00 | 6042 | 0.00 |
| De activos no corrientes mantenidos para la venta | 6043 | 0.00 | 6044 | 0.00 |
| De activos biológicos | 6045 | 0.00 | 6046 | 0.00 |
| De propiedades, planta y equipo | 6047 | 0.00 | 6048 | 0.00 |
| De activos intangibles | 6049 | 0.00 | 6050 | 0.00 |
| De propiedades de inversión | 6051 | 0.00 | 6052 | 0.00 |
| De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales | 6053 | 0.00 | 6054 | 0.00 |
| De inversiones no corrientes | 6055 | 0.00 | 6056 | 0.00 |
| Otros | 6057 | 0.00 | 6058 | 0.00 |
| 6059 | 0.00 | 6060 | 0.00 | |
| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES | | | | |
| Por garantías | 6061 | 0.00 | 6062 | 0.00 |
| Por desmantelamiento | 6063 | 0.00 | 6064 | 0.00 |
| Por contratos onerosos | 6065 | 0.00 | 6066 | 0.00 |
| Por reestructuraciones de negocios | 6067 | 0.00 | 6068 | 0.00 |
| Por reembolsos a clientes | 6069 | 0.00 | 6070 | 0.00 |
| Por litigios | 6071 | 0.00 | 6072 | 0.00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | 6073 | 0.00 | 6074 | 0.00 |
| Otros | 6075 | 0.00 | 6076 | 0.00 |
| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | | | |
| Jubilación patronal y desahucio | 6077 | 0.00 | 6078 | 0.00 |
| Otros | 6079 | 0.00 | 6080 | 0.00 |
| RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO) | | | | |
| De recursos públicos | 6081 | 0.00 | 6082 | 0.00 |
| De otros locales | 6083 | 0.00 | 6084 | 0.00 |
| Del exterior | 6085 | 0.00 | 6086 | 0.00 |
| Por reembolsos de seguros | 6087 | 0.00 | 6088 | 0.00 |
| Por lucro cesante | 6089 | 0.00 | 6090 | 0.00 |
| Otros | 6091 | 0.00 | 6092 | 0.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES | | | | |
| Proventos del exterior | 6093 | 0.00 | 6094 | 0.00 |
| Otros | 6095 | 0.00 | 6096 | 0.00 |

| | | | | |
|---|------|------|------|------|
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL | | | | |
| RELACIONADAS | | | | |
| Local | 6097 | 0.00 | 6098 | 0.00 |
| Del exterior | 6099 | 0.00 | 6100 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | |
| Local | 6101 | 0.00 | 6102 | 0.00 |
| Del exterior | 6103 | 0.00 | 6104 | 0.00 |
| COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) | | | | |

| | | | | |
|--|--|----------------------|--|--|
| La información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente | | | | |
| CÓDIGO VERIFICADOR | | NÚMERO SERIAL | | |
| SRIDEC2019012394882 | | 871796038736 | | |
| FECHA RECAUDACIÓN | | PÁGINA | | |
| 21-04-2019 | | 10 | | |



| | Valor evento / no objeto |
|--|--------------------------|
| RELACIONADAS | |
| Local | 6103 0,00 |
| Del exterior | 6104 0,00 |
| NO RELACIONADAS | |
| Local | 6105 0,00 |
| Del exterior | 6106 0,00 |
| INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | |
| RELACIONADAS | |
| Local | 6107 0,00 |
| Del exterior | 6108 0,00 |
| NO RELACIONADAS | |
| Local | 6109 0,00 |
| Del exterior | 6110 0,00 |
| INTERESES DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| RELACIONADAS | |
| Local | 6111 0,00 |
| Del exterior | 6112 0,00 |
| NO RELACIONADAS | |
| Local | 6113 0,00 |
| Del exterior | 6114 0,00 |
| UTILIDADES | |
| Local | 6115 0,00 |
| Del exterior | 6116 0,00 |
| INGRESOS | |
| Local | 6117 0,00 |
| Del exterior | 6118 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| RELACIONADAS | |
| Local | 6119 0,00 |
| Del exterior | 6120 0,00 |
| NO RELACIONADAS | |
| Local | 6121 0,00 |
| Del exterior | 6122 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6123 0,00 |
| Del exterior | 6124 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6125 0,00 |
| Del exterior | 6126 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6127 0,00 |
| Del exterior | 6128 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6129 0,00 |
| Del exterior | 6130 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6131 0,00 |
| Del exterior | 6132 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6133 0,00 |
| Del exterior | 6134 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6135 0,00 |
| Del exterior | 6136 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6137 0,00 |
| Del exterior | 6138 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6139 0,00 |
| Del exterior | 6140 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6141 0,00 |
| Del exterior | 6142 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6143 0,00 |
| Del exterior | 6144 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6145 0,00 |
| Del exterior | 6146 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6147 0,00 |
| Del exterior | 6148 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6149 0,00 |
| Del exterior | 6150 0,00 |
| INGRESOS DEVENIDOS CON TERCEROS | |
| Local | 6151 0,00 |
| Del exterior | 6152 0,00 |

| COSTOS Y GASTOS | | Costo | Valor imponible |
|-----------------|--|-------|-----------------|
| COSTO DE VENTAS | | | |
| | | 9999 | 2122905,85 |
| | | 6140 | 0,00 |
| | | 6141 | 0,00 |
| | | 6142 | 0,00 |
| | | 6143 | 0,00 |
| | | 6144 | 0,00 |
| | | 6145 | 0,00 |
| | | 6146 | 0,00 |
| | | 6147 | 0,00 |
| | | 6148 | 0,00 |
| | | 6149 | 0,00 |
| | | 6150 | 0,00 |
| | | 6151 | 0,00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2019012394982 | 871796038736 | 21-04-2019 | 11 |



| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|---------------|---|------------|------------|--------------------|
| 7001 | Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 982713.37 | | |
| 7004 | Compras locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 1957327.48 | | 7096 |
| 7007 | Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 0.00 | 7098 | 7099 |
| 7010 | (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 1146238.72 | | |
| 7013 | Inventario inicial de materia prima | 0.00 | | |
| 7016 | Compras locales de materia prima | 0.00 | | 7018 |
| 7019 | Importaciones de materia prima | 0.00 | | 7021 |
| 7022 | (-) Inventario final de materia prima | 0.00 | | |
| 7025 | Inventario inicial de productos en proceso | 0.00 | | |
| 7028 | (-) Inventario final de productos en proceso | 0.00 | | |
| 7031 | Inventario inicial de productos terminados | 0.00 | | |
| 7034 | (-) Inventario final de productos terminados | 0.00 | | |
| (+/-) Ajustes | | 0.00 | (+/-) 7038 | (+/-) 7039 |

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - COMPAÑÍAS

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|---|----------|-------|--------------------|
| 7040 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS | 11723173 | 7041 | 7042 |
| 7043 | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS | 382940 | 7044 | 7045 |
| 7046 | Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | 1798838 | 7047 | 7048 |
| 7048 | Honorarios profesionales y dietas | 440000 | 7050 | 7051 |
| 7052 | Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales | 0.00 | 7053 | 7054 |
| 7055 | Jubilación patronal | 0.00 | 7056 | 7057 |
| 7058 | Desafuero | 0.00 | 7059 | 7060 |
| 7061 | Otros | 0.00 | 7062 | 7063 |

GASTOS POR DEPRECIACIONES

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

GASTOS POR AMORTIZACIONES

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DE ACTIVOS INTANGIBLES

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DE OTROS

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DE OTROS

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DE OTROS

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |

DE OTROS

| Código | Descripción | Costo | Gasto | Valor no deducible |
|--------|--------------|-------|-------|--------------------|
| 7064 | Asierrado | 0.00 | 7065 | 7066 |
| 7067 | No asierrado | 0.00 | 7068 | 3586406 |
| 7070 | | 0.00 | 7071 | 0.00 |
| 7073 | | 0.00 | 7074 | 0.00 |
| 7076 | | 0.00 | 7077 | 0.00 |
| 7078 | | 0.00 | 7080 | 0.00 |
| 7082 | | 0.00 | 7083 | 0.00 |
| 7085 | | 0.00 | 7088 | 0.00 |
| 7088 | | 0.00 | 7099 | 0.00 |
| 7091 | | 0.00 | 7092 | 0.00 |
| 7094 | | 0.00 | 7095 | 0.00 |
| 7097 | | 0.00 | 7098 | 0.00 |
| 7100 | | 0.00 | 7101 | 0.00 |
| 7103 | | 0.00 | 7104 | 0.00 |
| 7106 | | 0.00 | 7107 | 0.00 |
| 7109 | | 0.00 | 7110 | 0.00 |



La información repasa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR
SRIDEIC2019012394982

NÚMERO SERIAL
871796038736

FECHA RECAUDACIÓN
21-04-2019

PÁGINA
12

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7116 | 1578.52 | 7113 | 7114 |
| | 2774.96 | 7119 | 7117 |
| | 0.00 | 7122 | 7120 |
| 7124 | 0.00 | 7125 | 7123 |
| | 0.00 | 7128 | 7126 |
| 7127 | 0.00 | 7131 | 7128 |
| | 0.00 | 7134 | 7132 |
| | 0.00 | 7137 | 7135 |
| 7139 | 0.00 | 7140 | 7138 |
| | 0.00 | | 7141 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7142 | 0.00 | 7143 | 7144 |
| 7145 | 0.00 | 7148 | 7147 |
| | 0.00 | 7149 | 7150 |
| | 0.00 | 7162 | 7153 |
| | 0.00 | 7155 | 7156 |
| | 0.00 | 7158 | 7159 |
| 7160 | 0.00 | 7161 | 7162 |
| 7163 | 0.00 | 7164 | 7165 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7166 | 0.00 | 7167 | 7168 |
| 7169 | 0.00 | 7170 | 7171 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7173 | 851.70 | 7173 | 7174 |
| 7176 | 11333.10 | 7179 | 7177 |
| | 3502.81 | 7182 | 7180 |
| | 0.00 | 7185 | 7183 |
| | 0.00 | 7188 | 7186 |
| | 18000.00 | 7191 | 7189 |
| | 13121.36 | 7194 | 7192 |
| | 0.00 | 7197 | 7195 |
| | 4521.06 | 7200 | 7188 |
| | 0.00 | 7203 | 7201 |
| | 8796.52 | 7206 | 7204 |
| | 0.00 | 7209 | 7207 |
| | 765.70 | 7212 | 7210 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

| Costo | Valor no deducible | Costo | Valor no deducible |
|-------|--------------------|-------|--------------------|
| 7211 | 0.00 | 7212 | 7213 |
| 7214 | 0.00 | 7215 | 7216 |
| | 0.00 | | 0.00 |
| 7217 | 5075.72 | 7218 | 7219 |
| 7220 | 0.00 | 7221 | 7222 |
| | 0.00 | | 0.00 |

GASTOS DE PROVISIONES

De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)

De inventarios

De activos no corrientes mantenidos para la venta

De activos biológicos

De propiedades, planta y equipo

De activos intangibles

De propiedades de inversión

De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales

De inversiones no corrientes

Otros

PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Por garantías

Por deterioramientos

Por contratos onerosos

Por restituciones de negocios

Por reembolsos a clientes

Por litigios

Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios

Otros

OTROS GASTOS

Relacionados

No relacionados

OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES

RELACIONADAS

Local

Del exterior

NO RELACIONADAS

Local

Del exterior

COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)

RELACIONADAS

Local

Del exterior

OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES

RELACIONADAS

Local

Del exterior

OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES

RELACIONADAS

Local

Del exterior

OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES

RELACIONADAS

Local

Del exterior

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2019012394982

NÚMERO SERIAL 871796038735

FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2019

PÁGINA 13



| | | | | | | |
|------------------------|------|------|------|----------|------|------|
| Local | 7223 | 0.00 | 7224 | 0.00 | 7225 | 0.00 |
| Del exterior | 7226 | 0.00 | 7227 | 0.00 | 7228 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7229 | 0.00 | 7230 | 0.00 | 7231 | 0.00 |
| Del exterior | 7232 | 0.00 | 7233 | 0.00 | 7234 | 0.00 |
| | | | | | | |
| | 7235 | 0.00 | 7236 | 0.00 | 7237 | 0.00 |
| | 7238 | 0.00 | 7239 | 0.00 | 7240 | 0.00 |
| | 7241 | 0.00 | 7242 | 10345.88 | 7243 | 0.00 |
| | | | 7245 | 0.00 | 7246 | 0.00 |
| | 7247 | 0.00 | 7248 | 0.00 | 7249 | 0.00 |

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS

ARRENDAMIENTO MERCANTIL

| | | | | | | |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7251 | 0.00 | 7252 | 0.00 | 7253 | 0.00 |
| Del exterior | 7254 | 0.00 | 7255 | 0.00 | 7256 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7257 | 0.00 | 7258 | 0.00 | 7259 | 0.00 |
| Del exterior | 7260 | 0.00 | 7261 | 0.00 | 7262 | 0.00 |

COSTOS DE TRANSACCION (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS ENTRE OTROS)

| | | | | | | |
|------------------------|------|---------|------|------|------|------|
| RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7263 | 0.00 | 7264 | 0.00 | 7265 | 0.00 |
| Del exterior | 7266 | 0.00 | 7267 | 0.00 | 7268 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7269 | 4848.71 | 7270 | 0.00 | 7271 | 0.00 |
| Del exterior | 7272 | 0.00 | 7273 | 0.00 | 7274 | 0.00 |

INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

| | | | | | | |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7275 | 0.00 | 7276 | 0.00 | 7277 | 0.00 |
| Del exterior | 7278 | 0.00 | 7279 | 0.00 | 7280 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7281 | 0.00 | 7282 | 0.00 | 7283 | 0.00 |
| Del exterior | 7284 | 0.00 | 7285 | 0.00 | 7286 | 0.00 |

INTERESES PAGADOS A TERCEROS

| | | | | | | |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7287 | 0.00 | 7288 | 0.00 | 7289 | 0.00 |
| Del exterior | 7290 | 0.00 | 7291 | 0.00 | 7292 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | | | |
| Local | 7293 | 0.00 | 7294 | 0.00 | 7295 | 0.00 |
| Del exterior | 7296 | 0.00 | 7297 | 0.00 | 7298 | 0.00 |

Reverenes del abono de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente

| | | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|------|
| Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido | 7302 | 0.00 | 7303 | 0.00 | 7304 | 0.00 |
| Otros | 7305 | 0.00 | 7306 | 0.00 | 7307 | 0.00 |

Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)

| | | | | | | |
|-------|------|------|------|------|------|------|
| Otros | 7308 | 0.00 | 7309 | 0.00 | 7310 | 0.00 |
| | 7311 | 0.00 | 7312 | 0.00 | 7313 | 0.00 |



La información reposa en la base de datos del SBI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC201902394982

NÚMERO SERIAL 87796038736

FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2019

PÁGINA 14

| Descripción | Saldo | Valor no exigible |
|---|-------|-------------------|
| Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas | 7314 | 0,00 |
| TOTAL COSTOS | 7315 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS | 7991 | 1961851,64 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 7992 | 119201,21 |
| Baja de inventario (Informativo) | 7999 | 2000652,85 |
| Pago por reembolso, como reembolso por socios por puntos de emisión a operadores de transporte (Informativo) | 7901 | 0,00 |
| Pago por reembolso como inmersión (Informativo) | 7902 | 0,00 |
| No. de RUC del profesional que realizó el cálculo actual para el contribuyente (Informativo) | 7903 | 0,00 |
| Costos y gastos generados en fiscalizaciones mercantiles o encargos fiscalizatorios de contribuyente o apoderado (Informativo) | 7904 | 0,00 |
| Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta | 7905 | 0,00 |
| Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo) | 7906 | 0,00 |
| Incentivos ley de solidaridad (reducción por inversiones, nuevas, renovación para IIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias) tratado la porción de los valores declarados en la casilla 810 | 7907 | 0,00 |
| | 7908 | 0,00 |

CONCLUSIÓN TRIBUTARIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO 801 42653,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 802 0,00

| Descripción | Saldo | Reversión |
|---|-------|-----------|
| Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta | 064 | 0,00 |
| Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta | 066 | 0,00 |
| Bases de cálculo de participación a trabajadores | 068 | 42053,00 |

DIFERENDOS PERMANENTES

| | | |
|---|-----|---------|
| (-) Participación a trabajadores | 803 | 6307,95 |
| (-) Diferencias eventos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) | 804 | 0,00 |
| (-) Otros rentas sueltas e ingresos no objeto de impuesto a la renta | 805 | 0,00 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 806 | 0,00 |
| (+) Gastos no deducibles del exterior | 807 | 0,00 |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos, costos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta | 808 | 0,00 |
| (+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta | 809 | 0,00 |
| (-) Dedicaciones administrativas (incluye nombrados de la ley de salubridad) | 810 | 0,00 |
| (+) Ajuste por precios de transferencia | 811 | 0,00 |
| (-) Ingresos ajustados a impuesto a la Renta Única | 812 | 0,00 |
| (+) Costos y gastos deducibles incrementados para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único | 813 | 0,00 |

GENERACIÓN/REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

| Descripción | Saldo | Reversión |
|--|-----------|-----------|
| Por valor neto realizable de inventarios | 814 | 0,00 |
| Por provisiones para desahucio pensiones jubiladas patronales | 815 | 0,00 |
| Por costos estimados de desmantelamiento | 816 | 0,00 |
| Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo | 820 | 0,00 |
| Por provisiones (diferentes de cuentas invaluables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal) | 822 | 0,00 |
| Por contratos de construcción | (+/-) 824 | (+/-) 825 |
| Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta | 826 | 827 |
| POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA | | |
| Ingresos | 828 | 0,00 |
| Pérdidas, costos y gastos | 830 | 0,00 |
| 831 | 0,00 | 0,00 |

| Descripción | Saldo | Reversión |
|--|-----------|-----------|
| Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | 833 | 0,00 |
| Por otras diferencias temporarias | (+/-) 834 | (+/-) 835 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRDIEC2019012394982 | 871786038736 | 21-04-2019 | 15 |



Utilidad gravable 35745.05
 Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes 0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS -ARE)

¿Cumple el debar de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos? SI
 Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos) 0.00
 Porcentaje de la composición societaria correspondiente a capitales fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informado 0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

¿Contribuyente declarante es administrador o apoderado de ZEDE? 841 No aplica
 INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

| Utilidad gravable | Aplicable al territorio ZEDE | No aplica |
|---|------------------------------|-----------|
| 842 0.00 | 35745.05 | |
| Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes | 843 0.00 | |
| Utilidad e reinversión y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa) | 844 0.00 | |
| Saldo utilidad gravable | 846 0.00 | |
| | 848 0.00 | |
| | 850 8936.26 | |
| | 800 9470.68 | |
| | 851 18992.11 | |
| | 852 0.00 | |
| | 853 16162.11 | |
| | 854 0.00 | |
| | 855 0.00 | |
| | 856 9470.69 | |
| | 857 10334.59 | |
| | 858 0.00 | |
| | 859 0.00 | |
| | 860 0.00 | |
| | 861 0.00 | |
| | 862 0.00 | |
| | 863 0.00 | |
| | 864 0.00 | |
| | 865 0.00 | |
| | 866 863.90 | |
| | 867 0.00 | |
| | 868 0.00 | |
| | 869 0.00 | |
| | 870 863.90 | |

Toda el impuesto causado

Saldo del anticipo pendiente de pago (transfere campo 876 declaración período anterior)

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (transfere campo 879 declaración período anterior)

(*) Retorno del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210 radica para únicamente para el ejercicio 2017

(*) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)

(*) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido

(*) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)

(*) Saldo del anticipo pendiente de pago

(*) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal

(*) Retenciones por dividendos anticipados

(*) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario

(*) Anticipo de impuesto a la renta pagado por especulaciones públicas

(*) Crédito tributario de años anteriores

(*) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALUD DE DOWSAS

Generado en el ejercicio fiscal declarado

Generado en ejercicios fiscales anteriores

(*) Exoneración y crédito tributario por leyes equitativas

Saldo del impuesto a pagar

Saldo a favor

(*) Impuesto a la Renta Único (a partir del ejercicio 2015 registra la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de Impuesto Único)

(*) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)

Impuesto a la Renta a pagar

Saldo a favor contribuyente

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO

| | |
|---|-------------|
| Anticipo calculado próximo año sin exoneraciones ni rebajas | 871 8104.23 |
| (*) Exoneraciones y rebajas al anticipo | 872 0.00 |
| (*) Otros conceptos | 873 0.00 |
| Anticipo determinado próximo año | 879 8104.23 |
| ANTICIPO A PAGAR | |
| Primer cuota | 874 4052.12 |
| Segunda cuota | 875 4052.11 |
| Saldo a liquidarse en declaración próximo año | 876 0.00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
|--------------------|---------------|-------------------|--------|
| SRIDEC201901239482 | 871796038736 | 21-04-2019 | 16 |



OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)
GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES

| | | |
|---|-----|------|
| Propiedades, planta y equipo | 880 | 0.00 |
| Otros | 881 | 0.00 |
| Activos intangibles | 882 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral | 883 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero | 884 | 0.00 |
| Ganancias y pérdidas actuariales | 885 | 0.00 |
| La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo | 886 | 0.00 |
| Otros | 887 | 0.00 |
| GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO) | | |
| Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente | (+) | 0.00 |
| Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido | (+) | 0.00 |

TOTALES

| | | |
|---|-----|------|
| Pago por el (informante) | 889 | 0.00 |
| DETALLE DE IMPUTACIONAL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS) | 890 | 0.00 |
| Impuesto | 897 | 0.00 |
| Multa | 898 | 0.00 |
| | 899 | 0.00 |

VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (JUEGO DE IMPUTACIONAL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)

| | | |
|-------------------------------|-----|------|
| TOTAL IMPUESTO A PAGAR | 902 | 0.00 |
| Interés por mora | 903 | 0.00 |
| Multa | 904 | 0.00 |
| TOTAL PAGADO | 999 | 0.00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|--|--------------------------------------|--|---------------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2019012394882 | NÚMERO SERIAL 871796038735 | FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2019 | PÁGINA 17 |
|--|--------------------------------------|--|---------------------|



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
 Identificación: 1792153867001 Razon Social: JOSE CANO E HIJOS S.C.C
 Período Fiscal: AÑO 2019 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

| OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR | | |
|---|--|---------------|
| CON PARTES RELACIONADAS LOCALES | | |
| Operaciones de activo | | 003 0,00 |
| Operaciones de pasivo | | 004 0,00 |
| Operaciones de ingreso | | 005 0,00 |
| Operaciones de egreso | | 006 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | | 007 0,00 |
| CON PARTES RELACIONADAS EN PARAJOS FISCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES | | |
| Operaciones de activo | | 008 0,00 |
| Operaciones de pasivo | | 009 0,00 |
| Operaciones de ingreso | | 010 0,00 |
| Operaciones de egreso | | 011 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | | 012 0,00 |
| CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR | | |
| Operaciones de activo | | 013 0,00 |
| Operaciones de pasivo | | 014 0,00 |
| Operaciones de ingreso | | 015 0,00 |
| Operaciones de egreso | | 016 0,00 |
| Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares | | 017 0,00 |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS | | 029 0,00 |
| ¿Suero pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia? | | |
| | | 020 No aplica |
| ACTIVO | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | 311 37952,86 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 312 0,00 |
| Del exterior | | 313 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 314 0,00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

| | | | | |
|--|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| | CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| | SRIDEC2020037180015 | 871986092955 | 21-04-2020 | 1 |

| | | |
|---|--|---------------------|
| PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO | | |
| A costo | | 350 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | | 351 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | | 352 0.00 |
| ANIMALES VIVOS | | |
| A costo | | 353 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | | 354 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | | 355 0.00 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) | | |
| Propaganda y publicidad prepagada | | 356 0.00 |
| Arrendamientos operativos pagados por anticipado | | 357 0.00 |
| Primas de seguro pagadas por anticipado | | 358 0.00 |
| Otros | | 359 0.00 |
| Otros Activos Corrientes | | 360 0.00 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 361 46977.95 |

| | | |
|---|--|--------------|
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | |
| TERRENOS | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 362 0.00 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 363 0.00 |
| EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 364 0.00 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 365 0.00 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 366 0.00 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 367 0.00 |
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 368 15030.00 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 369 0.00 |
| PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA) | | |
| Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 370 0.00 |
| Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones | | 371 0.00 |
| Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito | | |
| Muebles y enseres | | 372 0.00 |
| Equipo de Computación | | 373 3013.18 |
| Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil | | 374 996.00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | | |
| Terrénos | | 375 16727.00 |
| Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos) | | 376 0.00 |
| Naves, aeronaves, barcozas y similares | | 377 0.00 |
| Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones | | 378 0.00 |
| Equipo de computación | | 379 0.00 |
| Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil | | 380 0.00 |
| Otros | | 381 0.00 |
| Otros Propiedades, Planta y Equipo | | 382 0.00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 383 0.00 |
| Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones | | 384 45895.00 |

| | |
|---|--------------------------------------|
| La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente | |
| CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2020037180015 | NÚMERO SERIAL 871986092855 |
| FECHA RECAUDACION 21-04-2020 | |
| PÁGINA 3 | |



| | | |
|--|-----|------|
| Del ajuste acumulado por revaloraciones o revaluaciones | 385 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo | 386 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| Plusvalía o goodwill (derecho de llave) | 387 | 0.00 |
| Marcas, patentes, licencias y otros similares | 388 | 0.00 |
| Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo | 389 | 0.00 |
| Derechos en acuerdos de concesión | 390 | 0.00 |
| Otros | 391 | 0.00 |
| (-) Amortización acumulada de activos intangibles | 392 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado de activos intangibles | 393 | 0.00 |

| | | |
|---|-----|------|
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | |
| TERRENOS | | |
| A costo | 394 | 0.00 |
| A valor razonable | 395 | 0.00 |
| EDIFICIOS | | |
| A costo | 396 | 0.00 |
| A valor razonable | 397 | 0.00 |
| (-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión | 398 | 0.00 |
| (-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión | 399 | 0.00 |

| | | |
|---|-----|------|
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | | |
| PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO | | |
| A costo | 400 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo | 401 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | 402 | 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | 403 | 0.00 |
| ANIMALES VIVOS | | |
| A costo | 404 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo | 405 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo | 406 | 0.00 |
| A valor razonable menos los costos de venta | 407 | 0.00 |

| | | |
|---|-----|------|
| ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES | | |
| Tangibles | | |
| Intangibles | | |
| (-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación | 408 | 0.00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación | 409 | 0.00 |
| | 410 | 0.00 |
| | 411 | 0.00 |

| | | |
|--|-----------|------|
| INVERSIONES NO CORRIENTES | | |
| EN SUBSIDIARIAS | | |
| Costo | 412 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | (+/-) 413 | 0.00 |
| EN ASOCIADAS | | |
| Costo | 414 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | (+/-) 415 | 0.00 |
| EN NEGOCIOS CONJUNTOS | | |
| Costo | 416 | 0.00 |
| Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional) | (+/-) 417 | 0.00 |
| Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos | 418 | 0.00 |
| (-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes | 419 | 0.00 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

| | |
|---|--------------------------|
| La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente | |
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL |
| SRIDEC2020037180015 | 871986092955 |
| | FECHA RECAUDACIÓN |
| | 21-04-2020 |
| | PÁGINA |
| | 4 |



| | | |
|--|--|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 420 0,00 |
| Del exterior | | 421 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 422 0,00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 423 0,00 |
| Del exterior | | 424 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 425 0,00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES | | |
| A ACCIONES, ASOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | | 426 0,00 |
| Del exterior | | 427 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 428 0,00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | |
| Locales | | 429 0,00 |
| Del exterior | | 430 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 431 0,00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 432 0,00 |
| Del exterior | | 433 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables) | | 434 0,00 |
| OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | |
| A costo amortizado | | 435 0,00 |
| (-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables) | | 436 0,00 |
| A valor razonable | | 437 0,00 |
| Relacionadas | | |
| No Relacionadas | | 438 0,00 |
| Por diferencias temporarias | | 439 0,00 |
| Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes | | 440 0,00 |
| POR CREDITOS FISCALES NO UTILIZADOS | | 441 0,00 |
| Credito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD) | | 442 0,00 |
| Credito tributario a favor del sujeto pasivo (relacionado a la Renta) | | 443 0,00 |
| Otros | | 444 0,00 |
| Otros Activos No Corrientes | | 445 0,00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 446 40927,16 |
| REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO) | | |
| (-) Depreciación acumulada de otros partidas de propiedades, planta y equipo (informativo) | | 460 0,00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otros partidas de propiedades, planta y equipo (informativo) | | 461 0,00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo) | | 462 0,00 |
| (-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo) | | 463 0,00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo) | | 464 0,00 |
| (-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo) | | 465 0,00 |
| Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo) | | 466 0,00 |
| (-) Depreciación/amortización acumulada del ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo) | | 467 0,00 |
| Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producido de valoraciones financieras excluidas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo) | | 468 0,00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| CODIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACION | PÁGINA |
| SRIDEC2020037180015 | 87198602955 | 21-04-2020 | 5 |

| | | |
|--|------------|-------------------|
| (*) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de variaciones financieras excluidas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo) | 469 | 0.00 |
| TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO | | |
| Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo) | 470 | 0.00 |
| Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (informativo) | 471 | 0.00 |
| Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo) | 472 | 0.00 |
| Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informativo) | 473 | 0.00 |
| Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (informativo) | 474 | 0.00 |
| Activos (fideicomisos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o oponente (informativo) | 475 | 0.00 |
| Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (informativo) | 476 | 0.00 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 469 | 1610702.11 |

PASIVO
PASIVOS CORRIENTES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

| | | |
|--|-----|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | 511 | 0.00 |
| Del exterior | 512 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | 513 | 329817.00 |
| Del exterior | 514 | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES | | |
| A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | 515 | 935309.90 |
| Del exterior | 516 | 0.00 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | | |
| En efectivo | 517 | 0.00 |
| En activos diferentes de efectivo | 518 | 0.00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | |
| Locales | 519 | 0.00 |
| Del exterior | 520 | 0.00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | |
| Locales | 521 | 0.00 |
| Del exterior | 522 | 0.00 |
| DEBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | 523 | 0.00 |
| Del exterior | 524 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | 525 | 65616.61 |
| Del exterior | 526 | 0.00 |
| Credito A Multas | 527 | 0.00 |
| Parcial Corriente de Obligaciones Emitidas | 528 | 0.00 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | |
| A costo amortizado | 529 | 0.00 |
| A valor razonable | 530 | 0.00 |
| Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar | 531 | 0.00 |
| Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio | 532 | 0.00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | |
|---|--------------------------------------|--|
| CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC220037180015 | NÚMERO SERIAL 871966092955 | PÁGINA 6 |
| | | FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2020 |



| | | |
|--|--|-----------------------|
| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | | 533 0.00 |
| Obligaciones con el IESS | | 534 4842.05 |
| Jubilación Patronal | | 535 0.00 |
| Otros Pasivos Corrientes Por Beneficio a Empleados | | 536 0.00 |
| PROVISIONES CORRIENTES | | |
| Por garantías | | 537 0.00 |
| Por devaluamiento | | 538 0.00 |
| Por contratos onerosos | | 539 0.00 |
| Por reestructuraciones de negocios | | 540 0.00 |
| Por reembolsos a clientes | | 541 0.00 |
| Por litigios | | 542 0.00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | | 543 0.00 |
| Otros | | 544 0.00 |
| PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | | |
| Anticipos de clientes | | 545 0.00 |
| Subvenciones del Gobierno | | 546 0.00 |
| Otros | | 547 0.00 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | | |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | | 548 0.00 |
| Otros | | 549 0.00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 550 1335485.56 |

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

| | | |
|--|--|----------|
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 553 0.00 |
| Del exterior | | 554 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 555 0.00 |
| Del exterior | | 556 0.00 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES | | |
| A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL | | |
| Locales | | 557 0.00 |
| Del exterior | | 558 0.00 |
| OTRAS RELACIONADAS | | |
| Locales | | 559 0.00 |
| Del exterior | | 560 0.00 |
| OTRAS NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 561 0.00 |
| Del exterior | | 562 0.00 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES | | |
| RELACIONADAS | | |
| Locales | | 563 0.00 |
| Del exterior | | 564 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Locales | | 565 0.00 |



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NUMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2020037180015 | 871969092985 | 21-04-2020 | 7 |

| | | |
|---|-----|------------|
| De exterior | | |
| Credito a mutuo | 566 | 0.00 |
| Porción no corriente de obligaciones emitidas | 567 | 0.00 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 568 | 0.00 |
| A costo amortizado | 569 | 0.00 |
| A valor razonable | 570 | 0.00 |
| Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar | 571 | 0.00 |
| Pasivo por impuesto a la Renta diferido | 572 | 0.00 |
| PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Jubilación Patronal | 573 | 0.00 |
| Desahucio | 574 | 0.00 |
| Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados | 575 | 0.00 |
| PROVISIONES NO CORRIENTES | | |
| Por garantías | 576 | 0.00 |
| Por desmantalamiento | 577 | 0.00 |
| Por contratos onerosos | 578 | 0.00 |
| Por reestructuraciones de negocios | 579 | 0.00 |
| Por reembolsos a clientes | 580 | 0.00 |
| Por litigios | 581 | 0.00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | 582 | 0.00 |
| Otras | 583 | 0.00 |
| PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | 584 | 0.00 |
| Anticipos de clientes | 585 | 0.00 |
| Subvenciones del gobierno | 586 | 0.00 |
| Otros | | |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 587 | 0.00 |
| Otras | 588 | 0.00 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 589 | 0.00 |
| Total de intereses implícitos no devengados (futuros gastos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido (Informativo) | 591 | 0.00 |
| Pasivos incurridos en fideicomisos mercantiles o en cargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo) | 592 | 0.00 |
| TOTAL DEL PASIVO | 599 | 1353985.56 |

| | | |
|--|-----|-----------|
| PATRIMONIO | | |
| Capital suscrito y/o asignado | 601 | 10000.00 |
| (-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería | 602 | 0.00 |
| Aportes de socios, accionistas, participantes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización | 603 | 0.00 |
| RESERVAS | | |
| Reserva legal | 604 | 0.00 |
| Reserva facultativa | 605 | 0.00 |
| Otras | 606 | 0.00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| Reserva de capital | 607 | 0.00 |
| Reserva por donaciones | 608 | 0.00 |
| Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC) | 609 | 0.00 |
| Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC) | 610 | 0.00 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 611 | 330711.53 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRDEC2020037180015 | 87198692865 | 21-04-2020 | 8 |



| | | |
|--|-------|----------|
| (-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | 612 | 0.00 |
| Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios) | (+/-) | 613 |
| Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF | (+/-) | 614 |
| Utilidad del ejercicio | 615 | 0.00 |
| Pérdida del ejercicio | 616 | 65394.78 |
| Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios) | (+/-) | 617 |
| | | 0.00 |

| | | |
|--|-------|------------|
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS | | |
| SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | 618 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 619 | 0.00 |
| Otros | 620 | 0.00 |
| | (+/-) | 621.0 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral | (+/-) | 622.0 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero | (+/-) | 623.0 |
| Ganancias y pérdidas acumuladas | (+/-) | 624.0 |
| La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo | (+/-) | 625.0 |
| Otros | 626 | 0.00 |
| Dividendos distribuidos (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo) | 627 | 0.00 |
| Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo) | 628 | 275316.55 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 699 | 1610702.11 |

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INGRESOS

| | | | |
|--|------|------------|------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| VENTAS LOCALES DE BIENES | | | |
| Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA | 6001 | 2389105.94 | 6002 |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA | 6003 | 27687.20 | 6004 |
| PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS | | | |
| Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA | 6005 | 0.00 | 6006 |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA | 6007 | 0.00 | 6008 |
| EXPORTACIONES NETAS | | | |
| De bienes | 6009 | 0.00 | 6010 |
| De servicios | 6011 | 0.00 | 6012 |
| Por prestación de servicios no construcción | | | |
| Obliguados bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia) | 6013 | 0.00 | 6014 |
| Obliguados por arrendamientos operativos | 6015 | 0.00 | 6016 |
| 6017 | 0.00 | 6018 | |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1006 | 2416263.14 | |

| | | | |
|--|------|------|------|
| OTROS INGRESOS | | | |
| POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS | | | |
| RELACIONADAS | 6019 | 0.00 | 6020 |
| NO RELACIONADAS | 6021 | 0.00 | 6022 |
| POR DIVIDENDOS | | | |
| Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador | 6023 | 0.00 | 6024 |
| Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador | 6025 | 0.00 | 6026 |
| Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta | 6027 | 0.00 | 6028 |
| Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable | 6029 | 0.00 | 6030 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | |
|---------------------------|--------------------------|---------------|
| CODIGO VERIFICADOR | FECHA RECAUDACION | PAGINA |
| SRIDEC2020037180015 | 21-04-2020 | 9 |



| | | | |
|------|------|------|------|
| 6031 | 0.00 | 6032 | 0.00 |
| 6033 | 0.00 | 6034 | 0.00 |
| 6035 | 0.00 | 6036 | 0.00 |
| 6037 | 0.00 | 6038 | 0.00 |
| 6039 | 0.00 | 6040 | 0.00 |

| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR | | Valor exento / no objeto | |
|---|------|--------------------------|------|
| De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables) | | | |
| 6041 | 0.00 | 6042 | 0.00 |
| De inventarios | | | |
| 6043 | 0.00 | 6044 | 0.00 |
| De activos no corrientes mantenidos para la venta | | | |
| 6045 | 0.00 | 6046 | 0.00 |
| De activos biológicos | | | |
| 6047 | 0.00 | 6048 | 0.00 |
| De propiedades, planta y equipo | | | |
| 6049 | 0.00 | 6050 | 0.00 |
| De activos intangibles | | | |
| 6051 | 0.00 | 6052 | 0.00 |
| De propiedades de inversión | | | |
| 6053 | 0.00 | 6054 | 0.00 |
| De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales | | | |
| 6055 | 0.00 | 6056 | 0.00 |
| De inversiones no corrientes | | | |
| 6057 | 0.00 | 6058 | 0.00 |
| 6059 | 0.00 | 6060 | 0.00 |

| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES | | Valor exento / no objeto | |
|--|-------|--------------------------|------|
| Por garantías | | | |
| 6061 | 0.00 | 6062 | 0.00 |
| Por desmantelamientos | | | |
| 6063 | 0.00 | 6064 | 0.00 |
| Por contratos onerosos | | | |
| 6065 | 0.00 | 6066 | 0.00 |
| Por reestructuraciones de negocios | | | |
| 6067 | 0.00 | 6068 | 0.00 |
| Por reembolsos a clientes | | | |
| 6069 | -0.00 | 6070 | 0.00 |
| Por litigios | | | |
| 6071 | 0.00 | 6072 | 0.00 |
| Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | | | |
| 6073 | 0.00 | 6074 | 0.00 |
| Otras | | | |
| 6075 | 0.00 | 6076 | 0.00 |

| GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | Valor exento / no objeto | |
|---|------|--------------------------|------|
| 6077 | 0.00 | 6078 | 0.00 |
| 6079 | 0.00 | 6080 | 0.00 |

| RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARACTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO) | | Valor exento / no objeto | |
|--|------|--------------------------|------|
| Otros | | | |
| 6081 | 0.00 | 6082 | 0.00 |
| De recursos públicos | | | |
| De otras locales | | | |
| 6083 | 0.00 | 6084 | 0.00 |
| Del exterior | | | |
| 6085 | 0.00 | 6086 | 0.00 |

| POR REEMBOLSOS DE SEGUROS | | Valor exento / no objeto | |
|---------------------------|------|--------------------------|------|
| Por lucro cesante | | | |
| 6087 | 0.00 | 6088 | 0.00 |
| Otros | | | |
| 6089 | 0.00 | 6090 | 0.00 |

| Provenientes del exterior | | Valor exento / no objeto | |
|---------------------------|------|--------------------------|------|
| 6091 | 0.00 | 6092 | 0.00 |
| Otros | | | |
| 6093 | 0.00 | 6094 | 0.00 |

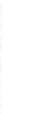
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

| ARRENDAMIENTO MERCANTIL | | Valor exento / no objeto | |
|-------------------------|------|--------------------------|------|
| RELACIONADAS | | | |
| Local | | | |
| 6095 | 0.00 | 6096 | 0.00 |
| Del exterior | | | |
| 6097 | 0.00 | 6098 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | |
| Local | | | |
| 6099 | 0.00 | 6100 | 0.00 |

| Total Ingresos | | Valor exento / no objeto | |
|----------------|------|--------------------------|------|
| 6099 | 0.00 | 6100 | 0.00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | |
|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2020037180015 | 871986082955 | 21-04-2020 | 10 |



| | 6101 | 0.00 | 6102 | 0.00 |
|--|-----------------------|------|------------|------------|
| Del exterior | | | | |
| COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS), RELACIONADAS | Total ingresos | 0.00 | 6104 | 0.00 |
| Local | | 0.00 | 6106 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6108 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | |
| Local | | 0.00 | 6110 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6112 | 0.00 |
| INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS | | | | |
| Local | | 0.00 | 6114 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6116 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | |
| Local | | 0.00 | 6118 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6120 | 0.00 |
| INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS RELACIONADAS | | | | |
| Local | | 0.00 | 6122 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6124 | 0.00 |
| NO RELACIONADAS | | | | |
| Local | | 0.00 | 6126 | 0.00 |
| Del exterior | Total ingresos | 0.00 | 6128 | 0.00 |
| Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido | | | | |
| Otros | | 0.00 | 6130 | 0.00 |
| Generancias por medición de inversiones en acciones y respaldos conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional) | | | | |
| Otros | | 0.00 | 6132 | 0.00 |
| Generancias, netas, procedentes de actividades discontinuadas | | | | |
| Otros | | 0.00 | 6134 | 0.00 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | 0.00 | 6136 | 0.00 |
| TOTAL INGRESOS | | 0.00 | 6999 | 2419233.14 |
| Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo) | | 6140 | 0.00 | |
| Ingresos por reembolsos como intermediario / monto total facturado por operadores de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo) | | 6141 | 0.00 | |
| Dividendos declarados (distribuidos) a favor del contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo) | | 6142 | 0.00 | |
| Dividendos cobrados (recaudados) por el contribuyente en el ejercicio fiscal (Informativo) | | 6143 | 0.00 | |
| Ingresos obtenidos por las organizaciones previstas en la Ley de economía popular y solidaria (Informativo) | | 6144 | 0.00 | |
| Utilidades (Informativo) | | 6145 | 0.00 | |
| Excepciones (Informativo) | | 6146 | 0.00 | |
| Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencias) (Informativo) | | 6147 | 0.00 | |
| Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo) | | 6148 | -0.00 | |
| Valor total correspondiente a las comisiones, descuentos, primas y similares sobre los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo) | | 6149 | 0.00 | |
| Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo) | | 6150 | 0.00 | |
| Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o en cargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo) | | 6151 | 0.00 | |
| Ingresos no objeto de impuesto a la renta | | 6152 | 2516233.14 | |
| Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo) | | | | |
| Ingresos brutos totales según contabilidad | | | | |



| COSTOS Y GASTOS | | COSTO DE VENTAS | |
|---|--------------|-----------------|---------------------------|
| | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 116238.72 | | |
| Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 208892.45 | | 7006 0.00 |
| Imposiciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 0.00 | 7008 | 7006 0.00 |
| (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 1227403.46 | | |
| Inventario inicial de materia prima | 0.00 | | |
| Compras netas locales de materia prima | 0.00 | | 7018 0.00 |
| Imposiciones de materia prima | 0.00 | | 7021 0.00 |
| (-) Inventario final de materia prima | 0.00 | | |
| Inventario inicial de productos en proceso | 0.00 | | |
| (-) Inventario final de productos en proceso | 0.00 | | |
| Inventario inicial productos terminados | 0.00 | | |
| (-) Inventario final de productos terminados | 0.00 | (+/-) 7038 | 0.00 (+/-) 7039 0.00 |
| (+/-) Ajustes | 0.00 | | |
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS | 7040 0.00 | 7041 | 116865.14 7042 0.00 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS | 7043 0.00 | 7044 | 58452.27 7045 0.00 |
| Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | 7046 0.00 | 7047 | 20825.61 7048 0.00 |
| Honorarios profesionales y dietas | 7049 0.00 | 7050 | 27254.48 7051 0.00 |
| Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales | 7052 0.00 | 7053 | 0.00 7054 0.00 |
| Jubilación patronal | 7055 0.00 | 7056 | 0.00 7057 0.00 |
| Desahucio | 7058 0.00 | 7059 | 702.67 7060 0.00 |
| Otros | 7061 0.00 | 7062 | 0.00 7063 0.00 |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | |
| Adquirida | 7064 0.00 | 7065 | 0.00 7066 0.00 |
| No adquirida | 7067 0.00 | 7068 | 35681.06 7069 0.00 |
| Del costo historico de propiedades de inversion | 7070 0.00 | 7071 | 0.00 7072 0.00 |
| Del costo historico de activos para exploracion, evaluacion y explotacion de recursos minerales | 7073 0.00 | 7074 | 0.00 7075 0.00 |
| DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEVALUACIONES O REVALUACIONES | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| Propiedades, planta y equipo | 7076 0.00 | 7077 | 0.00 7078 0.00 |
| Propiedades de inversion | 7079 0.00 | 7080 | 0.00 7081 0.00 |
| Activos para exploracion, evaluacion y explotacion de recursos minerales | 7082 0.00 | 7083 | 0.00 7084 0.00 |
| Otros | 7085 0.00 | 7086 | 0.00 7087 0.00 |
| De Activos Biologicos | 7088 0.00 | 7089 | 0.00 7090 0.00 |
| Otros depreciaciones | 7091 0.00 | 7092 | 0.00 7093 0.00 |
| GASTOS POR AMORTIZACIONES | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| Del costo historico de Activos Intangibles | 7094 0.00 | 7095 | 0.00 7096 0.00 |
| Del costo historico de activos para la exploracion, evaluacion y explotacion de recursos minerales | 7097 0.00 | 7098 | 0.00 7099 0.00 |
| DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEVALUACIONES O REVALUACIONES | Costo | Gasto | Valor no deducible |
| Activos intangibles | 7100 0.00 | 7101 | 0.00 7102 0.00 |
| Activos para la exploracion, Evaluacion y explotacion de recursos minerales | 7103 0.00 | 7104 | 0.00 7105 0.00 |



| Otras amortizaciones | | 7106 | 0,00 | 7107 | 0,00 | 7108 | 0,00 | 7109 | 0,00 | 7110 | 0,00 | 7111 | 0,00 |
|--|--|-------|------|-------|----------|--------------------|------|-------|------|-------|------|--------------------|------|
| | | Costo | | Gasto | | Valor no deducible | | Costo | | Gasto | | Valor no deducible | |
| PERDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR | | | | | | | | | | | | | |
| Otras | | | | | | | | | | | | | |
| De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables) | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7115 | 0,00 | 7113 | 2064,73 | 7114 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7116 | 0,00 | 7117 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7118 | 0,00 | 7119 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7120 | 0,00 | 7121 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7122 | 0,00 | 7123 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7124 | 0,00 | 7125 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7126 | 0,00 | 7127 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7128 | 0,00 | 7129 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7130 | 0,00 | 7131 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7132 | 0,00 | 7133 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7134 | 0,00 | 7135 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7136 | 0,00 | 7137 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7138 | 0,00 | 7139 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7140 | 0,00 | 7141 | 0,00 | | | | | | |
| GASTOS DE PROVISIONES | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7142 | 0,00 | 7143 | 0,00 | 7144 | 0,00 | | | | | | |
| | | 7145 | 0,00 | 7146 | 0,00 | 7147 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7148 | 0,00 | 7149 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7150 | 0,00 | 7151 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7152 | 0,00 | 7153 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7154 | 0,00 | 7155 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7156 | 0,00 | 7157 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7158 | 0,00 | 7159 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7160 | 0,00 | 7161 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7162 | 0,00 | 7163 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7164 | 0,00 | 7165 | 0,00 | | | | | | |
| PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7166 | 0,00 | 7167 | 0,00 | 7168 | 0,00 | | | | | | |
| | | 7169 | 0,00 | 7170 | 0,00 | 7171 | 0,00 | | | | | | |
| OTROS GASTOS | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 7172 | 3992,52 | 7173 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7174 | 35139,55 | 7175 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7176 | 8664,72 | 7177 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7178 | 0,00 | 7179 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7180 | 0,00 | 7181 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7182 | 0,00 | 7183 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7184 | 0,00 | 7185 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7186 | 35200,00 | 7187 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7188 | 34403,28 | 7189 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7190 | 0,00 | 7191 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7192 | 0,00 | 7193 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7194 | 0,00 | 7195 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7196 | 0,00 | 7197 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7198 | 0,00 | 7199 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7200 | 0,00 | 7201 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7202 | 0,00 | 7203 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7204 | 5509,17 | 7205 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7206 | 0,00 | 7207 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7208 | 0,00 | 7209 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7210 | 17453,42 | 7211 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7212 | 0,00 | 7213 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7214 | 0,00 | 7215 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7216 | 0,00 | 7217 | 0,00 | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 7218 | 0,00 | 7219 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7220 | 0,00 | 7221 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7222 | 0,00 | 7223 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7224 | 0,00 | 7225 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7226 | 0,00 | 7227 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7228 | 0,00 | 7229 | 0,00 | | | | | | |
| COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS) | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 7230 | 0,00 | 7231 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7232 | 0,00 | 7233 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7234 | 0,00 | 7235 | 0,00 | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 7236 | 0,00 | 7237 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7238 | 0,00 | 7239 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 7240 | 0,00 | 7241 | 0,00 | | | | | | |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

CODIGO VERIFICADOR SRIDCC2020037180015

NÚMERO SERIAL 871986092955

FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2020

PÁGINA 13



| | 7217 | 0.00 | 7218 | 0.00 | 7219 | 0.00 | 7220 | 0.00 | 7221 | 0.00 | 7222 | 0.00 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES | | | | | | | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL | | | | | | | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS) | | | | | | | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | | | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| INTERESES PAGADOS A TERCEROS | | | | | | | | | | | | |
| RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| NO RELACIONADAS | | | | | | | | | | | | |
| Local | | | | | | | | | | | | |
| Del exterior | | | | | | | | | | | | |
| Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente | | | | | | | | | | | | |
| Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido | | | | | | | | | | | | |

| | Gasto | Valor no deducible |
|--------------------|---------|--------------------|
| 7251 | 0.00 | 7252 0.00 |
| 7254 | 0.00 | 7255 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7257 | 0.00 | 7258 0.00 |
| 7260 | 0.00 | 7261 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7263 | 0.00 | 7264 0.00 |
| 7266 | 0.00 | 7267 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7269 | 7354.81 | 7270 0.00 |
| 7272 | 0.00 | 7273 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7275 | 0.00 | 7276 0.00 |
| 7278 | 0.00 | 7279 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7281 | 734.43 | 7282 0.00 |
| 7284 | 0.00 | 7285 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7287 | 0.00 | 7288 0.00 |
| 7290 | 0.00 | 7291 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7293 | 0.00 | 7294 0.00 |
| 7296 | 3.00 | 7297 0.00 |
| Valor no deducible | | |
| 7299 | 0.00 | 7300 0.00 |
| 7302 | 0.00 | 7303 0.00 |

La información reposita en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente.

| | | | |
|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| CÓDIGO VERIFICADOR | NÚMERO SERIAL | FECHA RECAUDACIÓN | PÁGINA |
| SRIDEC2020037180015 | 87196802955 | 21-04-2020 | 14 |



| 7305 | 0.00 | 7305 | 0.00 |
|-------|------------|--------------------|------|
| Gasto | | Valor no deducible | |
| 7308 | 0.00 | 7309 | 0.00 |
| 7311 | 0.00 | 7312 | 0.00 |
| Gasto | | Valor no deducible | |
| 7314 | 0.00 | 7315 | 0.00 |
| 7991 | 2017637.71 | | |
| 7992 | 463820.00 | | |
| 7999 | 2481647.82 | | |
| 7901 | 0.00 | | |
| 7902 | 0.00 | | |
| 7903 | 0.00 | | |
| 7904 | 0.00 | | |
| 7905 | 0.00 | | |
| 7906 | 0.00 | | |
| 7907 | 0.00 | | |
| 7908 | 0.00 | | |

Otros

Perdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)

Otros

Perdidas netas procedentes de actividades discontinuadas

TOTAL COSTOS OPERACIONALES

Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadores de transporte (Informativo)

Pago por reembolso como intermediario (Informativo)

No. de RUC del profesional que realizó el cálculo actual para el contribuyente (Informativo)

Costos y gastos generados en felicitaciones mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)

Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta

Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)

Incentivos ley de solidaridad (Inversiones nuevas, exoneración para IFS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

PÉRDIDA DEL EJERCICIO

CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

| 801 | 0.00 | Reversión |
|------------|----------|-----------|
| 802 | 65384.78 | |
| GENERACIÓN | | |
| 804 | 0.00 | 085 |
| 805 | 0.00 | 087 |
| 806 | 0.00 | 098 |
| 807 | 0.00 | |
| 808 | 0.00 | |
| 809 | 0.00 | |
| 810 | 0.00 | |
| 811 | 0.00 | |
| 812 | 0.00 | |
| 813 | 0.00 | |

Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta

Perdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta

Base de cálculo de participación a trabajadores

DIFERENCIAS PERMANENTES

(*) Participación a trabajadores

(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)

(-) Otros rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta

(+) Gastos no deducibles locales

(+) Gastos no deducibles del exterior

(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta

(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta

(-) Deducciones adicionales

(+) Ajuste por precios de transferencia

(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único o a Impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos

(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único o a Impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos

GENERACIÓN - REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

| 814 | 0.00 | 815 | 0.00 |
|------------|------|-----------|------|
| Generación | | Reversión | |
| 816 | 0.00 | 817 | 0.00 |
| 818 | 0.00 | 819 | 0.00 |
| 820 | 0.00 | 821 | 0.00 |
| 822 | 0.00 | 823 | 0.00 |
| (+/-) 824 | 0.00 | (+/-) 825 | 0.00 |
| 826 | 0.00 | 827 | 0.00 |
| Generación | | Reversión | |
| 828 | 0.00 | 829 | 0.00 |

Por valor neto realizable de inventarios

Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales

Por costos estimados de desmantelamiento

Por deterioros de valor de propiedades planta y equipo

Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)

Por contratos de construcción

Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta

POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA

Ingresos

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR SRIDEC2020037180015

NÚMERO SERIAL 97198602055

FECHA RECAUDACION 21-04-2020

PÁGINA 15



| Pérdidas, costas y gastos | | 630 | 0.00 | 831 | 0.00 |
|--|--|-----|------|-----------|----------|
| Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | | | | | |
| Por otras diferencias temporarias | | | | | |
| Utilidad gravable | | | 0.00 | (+/-) 835 | 0.00 |
| Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes | | | | | |
| | | | | | 836 |
| | | | | | 837 |
| | | | | | 65394,76 |

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS-APS).

¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos? Si

Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)

Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraisos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES.

¿Contribuyente declarante es administrador, operador de ZEDE?

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES

| | Aplicable a territorio ZEDE | Aplicable a territorio fuera de ZEDE | 641 | No aplica |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|---------|-----------|
| Utilidad gravable | 842 | 843 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes | 844 | 845 | 0.00 | 65394,76 |
| Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa) | 846 | 847 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo utilidad gravable | 848 | 849 | 0.00 | 0.00 |
| Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)? | 033 | 034 | No | No |
| Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerao a continuación del art. 7 de RLRTT), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerao a continuación del art. 37.1 de la LRTT)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades pendientes de recursos no renovables. | 046 | 047 | No | No |
| ¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCOT? | 047 | 048 | 0.00 | No aplica |
| Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCOT | 037 | 038 | 0.00 | 0.00 |
| ¿Es una empresa asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del impuesto a la Renta? | 049 | 050 | No | No |
| Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto | 051 | 052 | 0.00 | 0.00 |
| ¿Es una empresa asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI? | 053 | 054 | 0.00 | 0.00 |
| Numero de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales | 055 | 056 | | |
| Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI | 051 | 052 | 0.00 | 0.00 |
| Total impuesto cuasico | 850 | 851 | 0.00 | 0.00 |
| ¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos dsinticos a los dos últimos? | 039 | 040 | No | No |
| Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente | 040 | 041 | 0.00 | 0.00 |
| Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos dsinticos a los dos últimos | 041 | 042 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo del anticipo pendiente de pago (traslase campo 876 declaración periodo anterior) | 800 | 801 | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (hasta el ejercicio fiscal 2018) - Anticipo pagado (para el ejercicio fiscal 2019) | 851 | 852 | 8104,23 | 8104,23 |
| Anticipo del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 216 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) | 852 | 853 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (hasta para únicamente para el ejercicio 2017) | (851-852) | 854 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido | (850-852) | 855 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010) | 856 | 857 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Saldo del anticipo pendiente de pago | 857 | 858 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal | 858 | 859 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Retenciones por dividendos anticipados | 859 | 860 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario | 860 | 861 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Anticipo de impuesto a la renta pagado por especuladores públicos | 861 | 862 | 0.00 | 0.00 |
| (*) Crédito tributario de años anteriores | 862 | 863 | 0.00 | 0.00 |
| (*) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS | | | | |
| Generado en el ejercicio fiscal declarado | | | | |
| Generado en ejercicios fiscales anteriores | | | | |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CODIGO VERIFICADOR SRIDE2020037180015

FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2020

NUMERO SERIAL 871996092955

PAGINA 16



¿Tiene derecho a la exoneración del pago del impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesto en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?
 (1) Exoneración de pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesto en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.
 ¿Tiene derecho a la reducción de 10% del impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?
 (2) Reducción de 10% del impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización.
 (3) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el CCO-CI
 Subtotal impuesto a pagar 045 0.00
 Subtotal saldo a favor 048 0.00
 Subtotal saldo a favor 865 0.00
 (*) Impuesto a la Renta Único o Impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos 866 8104.23
 867 0.00
 (3) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único o para la liquidación del impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos 868 0.00
 Impuesto a la Renta a pagar 869 0.00
 Saldo a favor contribuyente 870 8104.23

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO
 Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2018)
 (1) Exoneraciones y rebajas al anticipo 871 0.00
 (2) Otros conceptos 872 0.00
 Anticipo determinado próximo año 873 0.00
 OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO) 879 0.00

GANANCIAS Y PERDIDAS POR REVALUACIONES
 Propiedades, planta y equipo 880 0.00
 Activos intangibles 881 0.00
 Otros 882 0.00
 Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral 883 0.00
 Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero 884 0.00
 Ganancias y pérdidas actuariales 885 0.00
 La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo 886 0.00
 Otros 887 0.00

GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO (INFORMATIVO)
 Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente (+/-) 888 0.00
 Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido (+/-) 889 0.00

| | | |
|--|------|------------|
| Ingresos operacionales | 1005 | 2416253.14 |
| (-) Costos operacionales | 7991 | 2017627.71 |
| (1) Utilidad bruta | 1025 | 398625.43 |
| (-) Gastos operacionales | 1030 | 455720.97 |
| (2) Utilidad operacional | 1040 | 0.00 |
| (*) Ingresos no operacionales | 1045 | 0.00 |
| (-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales | 1055 | 8069.24 |
| (1) Utilidad antes de participación a trabajadores | 1065 | 0.00 |
| (-) Participación a trabajadores | 803 | 0.00 |
| (2) Utilidad antes de impuesto a la Renta | 1075 | 0.00 |
| (-) Impuesto a la Renta causado | 850 | 0.00 |

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

| | | | | |
|---|---|--------------------------------------|--|---------------------|
|  | CODIGO VERIFICADOR SRDEC2020037180015 | NÚMERO SERIAL 871985092955 | FECHA RECAUDACIÓN 21-04-2020 | PÁGINA 17 |
|---|---|--------------------------------------|--|---------------------|

Anexo F: Estados financieros 2020.



JOSE CANO E HIJOS S.C.C.
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| | | | |
|--------------------|--|------------|-------------------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 1.01 | ACTIVO CORRIENTE | | 1580272.61 |
| 1.01.01 | DISPONIBLE | | 12350.73 |
| 1.01.01.01 | CAJA | 0.00 | |
| 1.01.01.01.002 | CAJA VENTAS ALMACEN | 0.00 | |
| 1.01.01.01.003 | CAJA VENTAS INTERNET | 0.00 | |
| 1.01.01.01.004 | CAJA COBRO CLIENTE | 0.00 | |
| 1.01.01.03 | BANCOS | 12350.73 | |
| 1.01.01.03.001 | Pacífico cta. cte. 7204051 | 2063.69 | |
| 1.01.01.03.002 | Pichincha cta. cte. 2100064233 | 4400.24 | |
| 1.01.01.03.003 | Produbanco cta. cte. 02005229347 | 5250.31 | |
| 1.01.01.03.005 | Pichincha Ahorros 2201899004 | 174.00 | |
| 1.01.01.03.007 | Solidario José Cano cta. Ahorros 2627000724670 | 462.49 | |
| 1.01.02 | EXIGIBLE | | 295661.46 |
| 1.01.02.01 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES | | |
| 1.01.02.01.001 | CLIENTES | 293210.16 | |
| 1.01.02.01.001.001 | Clientes locales no relacionados corrientes | 293210.16 | |
| 1.01.02.01.002 | INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2451.30 | |
| 1.01.02.01.002.001 | Tarjeta débito o crédito por cobrar | 2451.30 | |
| 1.01.03 | REALIZABLE | | 1271329.03 |
| 1.01.03.01 | INVENTARIO DE MERCADERIAS | 1271329.03 | |
| 1.01.03.01.002 | Inventarios de prod. term. y mercadería en almacén - comprado a terceros con IVA 12% | 1194181.85 | |
| 1.01.03.01.003 | Inventarios de prod. term. y mercadería en almacén - comprado a terceros con IVA 0% | 77147.18 | |
| 1.01.04 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 931.39 |
| 1.01.04.01 | SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 931.39 | |
| 1.01.04.01.001 | Seguro Vehiculos | 931.39 | |

| | | | |
|----------------|---|----------------|--------------------------|
| 1.02 | ACTIVO NO CORRIENTE | 7139.58 | 77718.60 |
| 1.02.01 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 77718.60 |
| 1.02.01.01 | ACTIVOS NO DEPRECIABLES | 0.00 | |
| 1.02.01.01.001 | Terreno | 0.00 | |
| 1.02.01.02 | ACTIVOS DEPRECIABLES | 93075.74 | |
| 1.02.01.02.002 | Maquinaria y Herramientas | 21190.15 | |
| 1.02.01.02.003 | Equipo de Oficina | 5500.00 | |
| 1.02.01.02.004 | Muebles y Enseres | 8183.28 | |
| 1.02.01.02.005 | Equipos de Computación | 1720.00 | |
| 1.02.01.02.006 | Vehículo | 56482.31 | |
| 1.02.01.03 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -15357.14 | |
| 1.02.01.03.002 | (-) Depreciación acumulada de Maquinaria y Herramientas | -2119.02 | |
| 1.02.01.03.003 | (-) Depreciación acumulada de Equipo de Oficina | -550.00 | |
| 1.02.01.03.004 | (-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres | -818.33 | |
| 1.02.01.03.005 | (-) Depreciación acumulada de Equipos de Computación | -573.33 | |
| 1.02.01.03.006 | (-) Depreciación acumulada de Vehículo | -11296.46 | |
| | TOTAL ACTIVO | | <u>1657991.21</u> |
| 2 | PASIVO | | |
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | | -760062.04 |
| 2.01.01 | OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO | | -33300.07 |
| 2.01.01.01 | PRESTAMOS | -19366.60 | |
| 2.01.01.01.01 | Produbanco cta. cte. 02005229347 | -19366.60 | |
| 2.01.01.03 | TARJETAS DE CRÉDITO POR PAGAR | -13933.47 | |
| 2.01.01.03.001 | Diners Club | -13933.47 | |
| 2.01.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES | | -590278.02 |
| 2.01.02.01 | Proveedores locales | -590278.02 | |
| 2.01.03 | GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR | | -31595.72 |
| 2.01.03.01 | OBLIGACIONES DE PERSONAL | -31595.72 | |
| 2.01.03.01.001 | Sueldos Por Pagar | -7045.44 | |

| | | | |
|------------------------|---|------------|--------------------|
| 2.01.03.01.002 | Beneficios Adicionales por Pagar | -5038.97 | |
| 2.01.03.01.003 | Decimo Tercer Sueldo por Pagar | -689.77 | |
| 2.01.03.01.004 | Decimo Cuarto Sueldo por Pagar | -2811.11 | |
| 2.01.03.01.005 | Vacaciones por Pagar | -3101.03 | |
| 2.01.03.01.009 | Participación Trabajadores por pagar | -12909.40 | |
| 2.01.04 | OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES POR PAGAR | | -104888.23 |
| 2.01.04.01 | OBLIGACIONES FISCALES | | |
| 2.01.04.01.001 | IMPUESTOS POR PAGAR | -67680.22 | |
| 2.01.04.01.001.00 1 | Impuesto a la Renta por Pagar | -6453.67 | |
| 2.01.04.01.001.00 5 | SRI por pagar | -61226.55 | |
| 2.01.04.02 | OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL - IESS | -8517.91 | |
| 2.01.04.02.007 | IESS por pagar | -8517.91 | |
| 2.01.04.03 | OBLIGACIONES MUNICIPALES | -28690.10 | |
| 2.01.04.03.03 | Impuestos Municipales por Pagar | -28690.10 | |
| 2.02 | PASIVO NO CORRIENTE | | -567747.66 |
| 2.02.05 | OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR | | -567747.66 |
| 2.02.05.01 | PRESTAMOS DE SOCIOS | -567747.66 | |
| 2.02.05.01.04 | A Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital | -567747.66 | |
| | TOTAL PASIVO | | -1327809.70 |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 3.01 | CAPITAL Y RESERVAS | | -10000.00 |
| 3.01.01 | CAPITAL SOCIAL | -10000.00 | |
| 3.01.01.01 | Capital Suscrito | -10000.00 | |
| 3.02 | RESULTADOS | | -320181.51 |
| 3.02.01 | RESULTADOS ACUMULADOS | -265316.55 | |
| 3.02.01.01 | Reservas de Capital | | |
| 3.02.01.02 | Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | -265316.55 | |
| 3.02.01.03 | (-) Pérdida acumuladas de ejercicios anteriores | | |

| | | |
|------------|-------------------------|-----------|
| 3.02.02 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -54864.96 |
| 3.02.02.01 | Utilidad del ejercicio | -54864.96 |

TOTAL PATRIMONIO

-330181.51

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

-1657991.21



GERENTE GENERAL
OSWALDO CANO REINOSO
C.I.: 1712197910



CONTADOR GENERAL
CAROLINA MAYA
C.I.: 1003142732



JOSE CANO E HIJOS S.C.C.

BALANCE DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

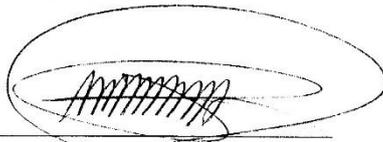
| | | | |
|---------------|--|------------------|--------------------|
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.1 | INGRESOS OPERACIONALES | | -2051230.46 |
| 4.1.01 | VENTAS | | -2352035.90 |
| 4.1.01.01 | Ventas gravadas con IVA 12% | -2171402.59 | |
| 4.1.01.02 | Ventas gravadas con IVA 0% | -165707.03 | |
| 4.1.01.03 | Servicios gravados con IVA 12% | -14926.28 | |
| 4.1.04 | DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTA | 300805.44 | |
| 4.1.04.01 | Descuento en venta con IVA 12% | 262453.06 | |
| 4.1.04.03 | Devolución en venta con IVA 12% | 35173.41 | |
| 4.1.04.04 | Devolución en venta con IVA 0% | 3178.97 | |
| 4.2 | OTROS INGRESOS OPERACIONALES | 0.00 | |
| 4.2.02 | Otros ingresos operacionales | 0.00 | |
| 5 | COSTOS | | |
| 5.1 | COSTO DE VENTAS NETO | | 1628429.53 |
| 5.1 | COSTO DE VENTAS | | 1694789.05 |
| 5.1.01 | Costo de mercadería vendida con IVA 12% | 1474458.94 | |
| 5.1.02 | Costo de mercadería vendida con IVA 0% | 218933.07 | |
| 5.1.03 | Variación en compras | -9919.03 | |
| 5.1.04 | Gasto por deterioro de inventario | 11316.07 | |
| 5.2 | DESCUENTO Y DEVOLUCIONES EN COMPRAS | | -74049.75 |
| 5.2.03 | Devolución en compras con IVA 12% | -64745.70 | |
| 5.2.04 | Devolución en compras con IVA 0% | -9304.05 | |

| | | | |
|------------------|--|-----------|-------------------|
| 5.3 | TRANSPORTE EN COMPRAS | | 7690.24 |
| 5.3.01 | Transporte en compras | 7690.24 | |
| 4.03.01 | Utilidad Bruta en Ventas | | -422800.93 |
| 5.4 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (EGRESOS)GASTOS | | 336738.24 |
| 5.4.01 | GASTOS DE PERSONAL | | 190703.78 |
| 5.4.01.01 | Sueldos | 107178.83 | |
| 5.4.01.05 | Bono de responsabilidad | 12943.84 | |
| 5.4.01.06 | Bono de cumplimiento | 12187.86 | |
| 5.4.01.07 | Bono de desempeño | 15461.73 | |
| 5.4.01.08 | Otros ingresos empleados | 525.00 | |
| 5.4.01.09 | Décimo tercero | 8931.57 | |
| 5.4.01.10 | Décimo cuarto | 7982.65 | |
| 5.4.01.11 | Fondos de reserva | 7937.04 | |
| 5.4.01.12 | Vacaciones | 4465.80 | |
| 5.4.01.13 | Aporte patronal | 13022.23 | |
| 5.4.01.18 | Agasajo Empleados | 3.23 | |
| 5.4.01.19 | Atención médica | 64.00 | |
| 5.4.02 | GASTOS DE VENTAS | | 24129.79 |
| 5.4.02.01 | HONORARIOS | | 3175.43 |
| 5.4.02.01.001 | Honorarios Profesionales | 304.00 | |
| 5.4.02.01.002 | Asesoría Legal | 152.00 | |
| 5.4.02.01.003 | Servicios Prestados | 2719.43 | |
| 5.4.02.02 | PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN | | 4093.51 |
| 5.4.02.02.001 | Publicidad y promoción | 4052.71 | |
| 5.4.02.02.002 | Visibilidad (materiales, servicios y diseños) | 40.80 | |
| 5.4.02.03 | EVENTOS Y TALLERES | | 5400.28 |

| | | | |
|------------------|----------------------------------|----------|------------------|
| 5.4.02.03.006 | Mantenimiento de espacio | 5400.28 | |
| 5.4.02.04 | GASTOS DE VIAJE | | 84.10 |
| 5.4.02.04.003 | Alimentación | 84.10 | |
| 5.4.02.05 | MOVILIZACIÓN | | 11376.467 |
| 5.4.02.05.001 | Combustible vehiculo | 4500.43 | |
| 5.4.02.05.002 | Repuestos y lubricantes | 6156.59 | |
| 5.4.02.05.003 | Peajes | 244.99 | |
| 5.4.02.05.004 | Seguro de Vehículo | 474.46 | |
| 5.4.03 | GASTOS DE ADMINISTRATIVOS | | 62766.50 |
| 5.4.03.01 | HONORARIOS | | 3669.57 |
| 5.4.03.01.001 | Honorarios Profesionales | 486.00 | |
| 5.4.03.01.003 | Asesoría Legal | 720.00 | |
| 5.4.03.01.004 | Servicios Prestados | 2463.57 | |
| 5.4.03.02 | INSTALACIONES Y PROGRAMAS | | 31073.22 |
| 5.4.03.02.001 | Arriendo | 20880.00 | |
| 5.4.03.02.004 | Alarma y monitoreo | 521.76 | |
| 5.4.03.02.005 | Luz Electrica | 1343.55 | |
| 5.4.03.02.006 | Agua Potable | 372.38 | |
| 5.4.03.02.007 | Telefono Convencional | 247.70 | |
| 5.4.03.02.008 | Telefono Celular | 4576.01 | |
| 5.4.03.02.009 | Internet | 1743.10 | |
| 5.4.03.02.010 | Telecomunicaciones | 384.73 | |
| 5.4.03.02.011 | Alquiler de sistema contable | 455.00 | |
| 5.4.03.02.012 | Página WEB | 549.00 | |
| 5.4.03.03 | SUMINISTROS | | 22785.48 |
| 5.4.03.03.001 | Utiles de Oficina | 8745.22 | |
| 5.4.03.03.002 | Utiles de Aseo | 2144.42 | |

| | | | |
|-------------------|--|----------|-----------------|
| 5.4.03.03.003 | Suministros de cafetería | 425.63 | |
| 5.4.03.03.004 | Suministros de protección y salud | 2303.08 | |
| 5.4.03.03.006 | Suministros para alimentación | 5090.88 | |
| 5.4.03.03.007 | Materiales | 4076.25 | |
| 5.4.03.04 | ENVÍOS Y MOVILIZACIÓN | | 4559.82 |
| 5.4.03.04.001 | Encomiendas | 3920.69 | |
| 5.4.03.04.002 | Combustible | 422.30 | |
| 5.4.03.04.003 | Transporte, Parqueaderos, Peajes | 216.83 | |
| 5.4.03.05 | GASTOS DE VIAJE | | 678.41 |
| 5.4.03.05.003 | Alimentación | 678.41 | |
| 5.4.04 | GASTOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 47354.90 |
| 5.4.04.01 | MANTENIMIENTO DE EQUIPOS, INSTALACIONES Y VEHICULOS | | 31997.76 |
| 5.4.04.01.001 | Mantenimiento Instalaciones | 27015.89 | |
| 5.4.04.01.002 | Mantenimiento de Maquinaria y Herramientas | 1547.40 | |
| 5.4.04.01.003 | Mantenimiento Muebles y Enseres | 445.00 | |
| 5.4.04.01.004 | Mantenimiento Equipo de Oficina | 235.05 | |
| 5.4.04.01.005 | Mantenimiento Equipo de Computación | 241.79 | |
| 5.4.04.01.006 | Mantenimiento Vehículo | 2512.63 | |
| 5.04.04.02 | DEPRECIACIÓN | | 15357.14 |
| 5.04.04.02.02 | Depreciación Maquinaria y Herramientas | 2119.02 | |
| 5.04.04.02.03 | Depreciación Equipo de Oficina | 550.00 | |
| 5.04.04.02.04 | Depreciación Muebles y Enseres | 818.33 | |
| 5.04.04.02.05 | Depreciación Equipos de Computación | 573.33 | |
| 5.04.04.02.06 | Depreciación Vehículo | 11296.46 | |
| 5.04.05 | GASTOS PROVISIONES Y CONSUMO | | 2621.39 |
| 5.04.05.01 | Provisión Gcto cuentas incobrables | 2621.39 | |
| 5.4.06 | GASTOS FINANCIEROS | | 8896.70 |

| | | | |
|------------------|---|---------------|------------------|
| 5.4.06.01 | Intereses proveedores | 345.10 | |
| 5.4.06.02 | Comisiones bancarias | 1644.95 | |
| 5.4.06.04 | Otros gastos bancarios | 116.70 | |
| 5.4.06.05 | Comisiones tarjetas de crédito | 6789.95 | |
| 5.4.07 | GASTOS GENERALES | 265.19 | 265.19 |
| 5.4.07.01 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | 172.17 |
| 5.4.07.01.001 | Impuestos Y Contribuciones | 20.00 | |
| 5.4.07.01.003 | Ley de jubilación industria del cemento | 152.17 | |
| 5.4.07.02 | OTROS GASTOS GENERALES | | 93.02 |
| 5.4.07.02.001 | Gastos No Deducibles | 8.38 | |
| 5.4.07.02.003 | Otros Gastos Generales | 84.64 | |
| | UTILIDAD DEL EJERCICIO | | -86062.68 |
| 2.01.03.01.09 | Participación trabajadores por pagar | | 12909.40 |
| 2.01.04.01.01.01 | Impuesto a la Renta por Pagar | | 18288.32 |
| | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | -54864.96 |



GERENTE GENERAL
OSWALDO CAÑO REINOSO
C.I.: 1712197910



CONTADOR GENERAL
CAROLINA MAYA
C.I.: 1003142732