UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO

FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Proyecto de Investigación, previo a la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría

Tema:

"El nivel de madurez del sistema de control interno y su crecimiento organizacional de las empresas lácteas de la ciudad de Salcedo."

Autora: Manitio Toapanta, Verónica Jazmín

Tutora: Mg. Toscano Morales, Cecilia Catalina

Ambato – Ecuador

2023

APROBACIÓN DEL TUTOR

Yo, Mg. Cecilia Catalina Toscano Morales con cédula de ciudadanía No. 180262479-9, en mi calidad de Tutora del proyecto de investigación sobre el tema: **"EL NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL DE LAS EMPRESAS LÁCTEAS DE LA CIUDAD DE SALCEDO",** desarrollado por Verónica Jazmín Manitio Toapanta, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, modalidad presencial, considero que dicho informe investigativo reúne los requisitos, tanto técnicos como científicos y corresponde a las normas establecidas en el Reglamento de Graduación de Pregrado, de la Universidad Técnica de Ambato y en el normativo para presentación de Trabajos de Graduación de la Facultad de Contabilidad y Auditoría.

Por lo tanto, autorizo la presentación de este ante el organismo pertinente, para que sea sometido a evaluación por los profesores calificadores designados por el H. Consejo Directivo de la Facultad.

Ambato, marzo 2023

TUTORA

.....

Mg. Cecilia Catalina Toscano Morales

C.C. 180262479-9

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Yo, Verónica Jazmín Manitio Toapanta con cédula de ciudadanía No. 050350513-3, tengo a bien indicar que los criterios emitidos en el proyecto de investigación, bajo el tema: **"EL NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL DE LAS EMPRESAS LÁCTEAS DE LA CIUDAD DE SALCEDO"**, así como también los contenidos presentados, ideas, análisis, síntesis de datos, conclusiones, son de exclusiva responsabilidad de mi persona, como autora de este Proyecto de Investigación.

Ambato, marzo 2023

AUTORA

Verónica Jazmín Manitio Toapanta

C.C. 050350513-3

CESIÓN DE DERECHOS

Autorizo a la Universidad Técnica de Ambato, para que haga de este proyecto de investigación, un documento disponible para su lectura consulta y procesos de investigación.

Cedo los derechos en línea patrimoniales de mi proyecto de investigación, con fines de difusión pública; además apruebo la reproducción de este proyecto de investigación, dentro de las regulaciones de la Universidad, siempre y cuando esta reproducción no suponga una ganancia económica potencial; y se realice respetando mis derechos de autora.

Ambato, marzo 2023

AUTORA

Verónica Jazmín Manitio Toapanta

C.C. 050350513-3

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

El Tribunal de Grado, aprueba el proyecto de investigación, sobre el tema: **"EL NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL DE LAS EMPRESAS LÁCTEAS DE LA CIUDAD DE SALCEDO"**, elaborado por Verónica Jazmín Manitio Toapanta, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, el mismo que guarda conformidad con las disposiciones reglamentarias emitidas por la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato.

Ambato, marzo 2023

Dra. Mg. Tatiana Valle
PRESIDENTE

Dr. Helder Barrera
MIEMBRO CALIFICADOR

Dr. Guido Tobar
MIEMBRO CALIFICADOR

DEDICATORIA

Dedico este proyecto con amor:

Principalmente a Dios, por su bendición, fuerza y la salud brindada para recorrer y culminar esta etapa de mi vida.

A mis padres Luis Manitio y Zoila Toapanta, que con su cariño y firmeza guiaron mis pasos, cuidaron, mimaron y ayudaron desde el primer día, gracias por su paciencia y sabiduría al emprender este viaje. A mi hermana Evelyn Manitio, que con su carisma iluminó hasta la noche más oscura, con sus palabras de aliento y abrazos reconfortó mi alma cada día.

A Alejandro Arias, que ha sido pareja, mejor amigo, compañero, fortaleza en este caminar; que con su amor y respeto apoya cada decisión, acompaña cada día y brinda fuerzas para seguir, gracias por acariciar y sostener cada paso.

A toda mi familia y amigos cercanos, especialmente a mis abuelos Jorge Toapanta y Erlinda Arias que con su apoyo y dulzura guardaron y guiaron mi ser en todo momento, que las risas, lágrimas y palabras de aliento se multipliquen en bendiciones para cada uno de ustedes.

Verónica Jazmín Manitio Toapanta

AGRADECIMIENTO

Agradezco infinitamente:

A Dios por permitirme estar aquí y ahora, por su cuidado en todo momento.

A la Universidad Técnica de Ambato, por abrir sus puertas y permitirme estar hoy aquí. A la Facultad y Carrera de Contabilidad y Auditoría que mediante sus docentes fueron impartidos los conocimientos que hoy poseo, gracias por ser guía de esta noble profesión

Especialmente a la Mg. Cecilia Toscano, que con sus saberes guio el presente proyecto, por sus palabras de aliento y ayuda en todo el proceso. Dios le bendiga a usted y toda su familia.

Verónica Jazmín Manitio Toapanta

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA: "EL NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU CRECIMIENTO ORGANIZACIONAL DE LAS EMPRESAS LÁCTEAS DE LA CIUDAD DE SALCEDO"

AUTORA: Verónica Jazmín Manitio Toapanta
TUTORA: Mg. Cecilia Catalina Toscano Morales
FECHA: Marzo 2023

RESUMEN EJECUTIVO

En el presente proyecto de investigación se tuvo como objetivos evaluar el nivel de madurez, cumplimiento de políticas y crecimiento organizacional de las empresas lácteas de Salcedo, mediante la evaluación de su control interno y análisis de rentabilidad. Para este estudio se empleó un cuestionario de cincuenta preguntas con base a los componentes y principios del COSO III (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway), con las diferentes escalas del nivel de madurez; mediante las cuales se conoció el crecimiento organizacional de las empresas y se evaluó su rentabilidad con base a los datos financieros de los últimos tres años. Las entrevistas fueron llevadas a cabo en las primeras semanas de enero por medios digitales y personales. Como resultados del estudio, es notorio que las empresas se encuentran dentro de un nivel de repetición y una rentabilidad baja, esto se debe a la falta de control interno y cultura tributaria dentro de sus procesos y demás. Se puede mencionar que la mayoría de estas pequeñas y medianas empresas tienen objetivos establecidos, procesos, políticas, controles, entre otros medios de organización, pero se encuentran generalmente de forma verbal más no documentadas. La administración se basa en su experiencia y fue evidente la confianza que depositan en los empleados de las empresas, ya que al ser sectores rurales prevalecen sus leyes, creencias y ética, de esta forma "todos se ayudan a todos".

PALABRAS DESCRIPTORAS: MADUREZ, CONTROL, CRECIMIENTO, LÁCTEOS, RENTABILIDAD.

TECHNICAL UNIVERSITY OF AMBATO
FACULTY OF ACCOUNTING AND AUDITING
CAREER OF ACCOUNTING AND AUDITING

TOPIC: "THE LEVEL OF MATURITY OF THE INTERNAL CONTROL SYSTEM AND ITS ORGANIZATIONAL GROWTH OF DAIRY COMPANIES IN SALCEDO CITY"

AUTHOR: Verónica Jazmín Manitio Toapanta
TUTOR: Mg. Cecilia Catalina Toscano Morales
DATE: March 2023

ABSTRACT

The present research project was aimed to evaluate the maturity level, achievement of objectives and the organizational growth of dairy companies in Salcedo city, through assessing the internal control and the profitability analysis. To this study, a questionnaire of fifty questions was used based on COSO III components and principles (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway), with the different scales of maturity level; by means of which the organizational growth of the companies was known and the profitability was assessed based on financial data of the last three years. The interviews were carried out in the first weeks of January through digital and personal means. As results of the study, it is well known that companies are within a redundancy level and low profitability, this is due to lack of internal control and tax culture within their processes and others. It can be mentioned that most of these small and medium-sized companies have established objectives, processes, policies, inspections, among other means of organization, but they are generally found verbally however they are not documented. The management is based on the experience and it was evident the trust they place in companies' employees, since being rural areas prevail their laws, beliefs and ethics, thus "everyone helps each other."

KEYWORDS: MATURITY, CONTROL, GROWTH, DAIRY, PROFITABILITY.

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO **PÁGINA**

PÁGINAS PRELIMINARES

PORTADA i
APROBACIÓN DEL TUTOR ii
DECLARACIÓN DE AUTORÍA iii
CESIÓN DE DERECHOS iv
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO v
DEDICATORIA vi
AGRADECIMIENTO vii
RESUMEN EJECUTIVO viii
ABSTRACT ix
ÍNDICE GENERAL x
ÍNDICE DE TABLAS xiii
ÍNDICE DE GRÁFICOS xiv
CAPÍTULO I 1
INTRODUCCIÓN 1
1.1. Descripción del problema 1
1.2. Justificación 2
1.2.1. Justificación teórica, metodológica y práctica 2
1.2.2. Formulación del problema de investigación 5
1.3. Objetivos 5
1.3.1. Objetivo general 5
1.3.2. Objetivos específicos 5
CAPÍTULO II 6
MARCO TEÓRICO 6
2.1. Revisión de la literatura 6
2.1.1. Antecedentes investigativos 6
2.1.1.1. Las empresas y Pymes que procesan y transforman materias primas en el Ecuador 6
2.1.1.2. El control interno y su importancia dentro de las empresas 7
2.1.1.3. El nivel de madurez aplicado al control interno 8
2.1.1.4. Crecimiento organizacional en las empresas productoras del país 9

2.1.2. Fundamentos teóricos 10
2.1.2.1. La teoría de control interno y el desarrollo empresarial 10
2.1.2.2. Control 11
2.1.2.3. Control interno y su importancia 11
2.1.2.4. COSO 12
2.1.2.5. COSO III 12
2.1.2.6. Componentes del COSO III 13
2.1.2.7. Principios de los componentes del COSO III 13
2.1.2.8. Nivel de madurez 15
2.1.2.9. Desarrollo empresarial 16
2.1.2.10. Gestión 17
2.1.2.11. Rentabilidad 17
2.1.2.12. Crecimiento organizacional 18
2.1.2.13. Cumplimiento 18
CAPÍTULO III 19
METODOLOGÍA 19
3.1. Recolección de la información 19
3.1.1. Población, muestra y unidad de análisis 19
3.1.1.1. Población 19
3.1.1.2. Muestra 19
3.1.1.3. Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información 20
3.1.1.3.1. Fuente de información primaria 20
3.1.1.3.2. Técnica 21
3.2. Tratamiento de la información 23
3.2.1. El crecimiento organizacional de las organizaciones con base a su rentabilidad 23
3.2.1.1. Rentabilidad sobre el activo 24
3.2.1.2. Rentabilidad sobre el patrimonio 24
3.2.1.3. Margen bruto 24
3.3. Operacionalización de las variables 25
CAPÍTULO IV 32
RESULTADOS 32
4.1. Resultados y discusión 32

4.2. Verificación de la hipótesis o fundamentación de las preguntas de investigación 41
CAPÍTULO V 44
CONCLUSIONES 44
5.1. Conclusiones 44
5.2. Limitaciones del estudio 45
5.3. Futuras temáticas de investigación 45
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS 46
ANEXOS 52

ÍNDICE DE TABLAS

CONTENIDO **PÁGINA**

Tabla 1 Evolución del marco referencial COSO 12
Tabla 2 Componentes del Control Interno 13
Tabla 3 Principios de los componentes del Control Interno 13
Tabla 4 Niveles de madurez 15
Tabla 5 Población de estudio 20
Tabla 6 Personas encuestadas 21
Tabla 7 Cuestionario de Control Interno 22
Tabla 8 Variable independiente - Control Interno 25
Tabla 9 Variable dependiente - Nivel de Madurez 28
Tabla 10 Nivel de madurez por componente 37
Tabla 11 Nivel de madurez de cada empresa 38
Tabla 12 Rentabilidad de las empresas 43

ÍNDICE DE GRÁFICOS

CONTENIDO **PÁGINA**

Gráfico No. 1 Control..... 11
Gráfico No. 2 Control interno 11
Gráfico No. 3 Importancia del Control Interno..... 11
Gráfico No. 4 COSO III 12
Gráfico No. 5 Nivel de madurez 15
Gráfico No. 6 Desarrollo empresarial 16
Gráfico No. 7 Gestión 17
Gráfico No. 8 Rentabilidad 17
Gráfico No. 9 Cumplimiento..... 18
Gráfico No. 10 Nivel de madurez de las empresas 32
Gráfico No. 11 Nivel de madurez del ambiente de control..... 33
Gráfico No. 12 Nivel de madurez de la evaluación de riesgos 34
Gráfico No. 13 Nivel de madurez de las actividades de control 35
Gráfico No. 14 Nivel de madurez de información y comunicación..... 36
Gráfico No. 15 Nivel de madurez de las actividades de supervisión..... 36
Gráfico No. 16 Rentabilidad sobre el activo de las empresas lácteas de Salcedo..... 38
Gráfico No. 17 Rentabilidad sobre el pasivo de las empresas lácteas de Salcedo... 39
Gráfico No. 18 Margen bruto de las empresas lácteas de Salcedo 40
Gráfico No. 19 Nivel de madurez y rentabilidad de las empresas lácteas de Salcedo 41

CAPÍTULO I

INTRODUCCIÓN

1.1. Descripción del problema

La producción de leche en el Ecuador genera ingresos para aproximadamente 1,3 millones de habitantes que se encuentran en zonas rurales, además se producen alrededor de 6,6 millones de litros diarios de leche cruda. A su vez, dentro del Acuerdo Interministerial N. º 177 aprobado por el Ministerio de Agricultura y Ganadería (2020) de nuestro país, se establece que la producción de leche cruda cuenta con un crecimiento sostenible desde su aplicación, mostrando que este sector aumentó un 4,7% promedio en el primer semestre. Desde el año 2019 se ha fortalecido el sector lácteo ecuatoriano gracias al acercamiento y acciones que ayudan a los productores pecuarios y que buscan la sostenibilidad de este sector, todo eso a través del consumo local de leche y sus derivados al igual que las exportaciones de estos productos y las prácticas responsables con sus debidos controles y soportes.

La industria láctea es vista como una producción agrícola de subsistencia, lo cual demuestra que en ellas hay un bajo desarrollo primario; sin embargo, existe una mayor diversificación, estas empresas o pequeños negocios buscan satisfacer a un nivel intermedio de poblaciones de ciertas condiciones sociales, es decir que también presentan algunas carencias. Estas empresas o asentamientos se ubican en mayor cantidad dentro de los valles interandinos, como es el caso de Salcedo (Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, 2017). A pesar del crecimiento de la industria láctea durante los últimos años existen aún limitaciones relativas a la productividad y la competitividad debido a la organización y estructura de estas, a lo cual se añade el hecho de que la mayoría de estas empresas son consideradas industrias pequeñas, medianas o negocios artesanales, todos estos con poca o casi nula innovación tecnológica (Zambrano et al., 2017).

La cadena de valor de los productos lácteos actualmente está representada por aproximadamente el 14% del PIB agroalimentario del país lo cual muestra su grado de impacto dentro de la economía del Ecuador. A partir de la emergencia sanitaria por el

Covid-19 las empresas dedicadas a este sector han generado y adquirido nuevos cambios dentro de sus hábitos de producción y estándares óptimos de bioseguridad, y por consiguiente el control de sus procesos y cumplimiento debe ser evaluado regularmente por la administración de dichas empresas (Centro de la Industria Láctea del Ecuador, 2022). Las empresas lácteas trabajan todos los días con la finalidad de brindar seguridad alimentaria a todo el país y garantizar el abastecimiento de los productos lácteos y cumplir con las necesidades que demanda el mercado.

Por lo antes mencionado es necesario evaluar el control interno dentro de las empresas lácteas y su crecimiento organizacional, ya que al ser empresas relativamente pequeñas requieren de la implementación de nuevas tecnologías y métodos que les ayuden a crecer, desarrollarse, mejorar internamente y emplear métodos de control para sus procesos, personal, estructuras y demás, con el fin de crecer empresarialmente y a su vez brindar productos de calidad hacia la población.

1.2. Justificación

1.2.1. Justificación teórica, metodológica y práctica

La producción lechera requiere de varios factores, entre ellos la alimentación, cuidado y mantenimiento del ganado. Con una carga animal de 3 a 4 vacas lecheras y un rendimiento estimado de 15 a 25 litros diarios por cabeza y con dos ordeños, se producen aproximadamente 15,000 litros por cada periodo de lactancia o de 10,000 a 20,000 por hectárea cada año (Sistema de Investigación sobre la Problemática Agraria en el Ecuador, 2007). La producción de productos lácteos es vista como una actividad vital para miles de familias de los sectores rurales, además estas empresas contribuyen a la soberanía alimentaria del país, por ende, su crecimiento, mejora y control de sus sistemas de producción deben ser los adecuados y adaptados a la región en las cuales se encuentran.

La mayoría de la materia prima con la que cuentan estas empresas proviene de las familias de un mismo sector, es decir que la leche recolectada del ganado de cada campesino se traslada hacia una planta común y es transformada en los diferentes productos lácteos que se encuentran a la venta. Cuando las empresas que se dedican a

este negocio tienen un mejor acceso a las tierras su producción y venta de leche, sus productos generan ingresos seguros para las familias y demás sectores aledaños.

Al ser considerada la producción lechera como uno de los sectores más relevantes respecto a la generación de empleo en el sector rural y en la economía general del país principalmente en la región Sierra, es de suma importancia cuidar y controlar sus procesos internos, así como evaluar su crecimiento organizacional, con el fin de que estas prevalezcan, se expandan y generen más fuentes de empleo e ingresos hacia las familias de estos sectores (Alvarado, 2017). Cabe recalcar que los productores y empresas de este sector garantizan el abastecimiento de este producto y sus derivados hacia todo el Ecuador, ya que esté es considerado como el único producto tradicional que genera ingresos relativamente seguros y crecientes para los pequeños productores y familias dedicados a esta actividad.

El Control Interno es un proceso contable que se encarga de reflejar las operaciones y resultados económicos con base en el sistema de partida doble introducido en el siglo XVI por el Fray Luca Pacioli en su tratado de contabilidad. Este procedimiento adquiere mayor desarrollo entre 1909 y 1947, año en el cual se implanta el concepto por AICPA (American Institute of Certified Public Accountants), mientras que en 1987 COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadwa) publica su informe Treadway a partir del cual toma más énfasis dentro de las empresas y organizaciones (Vega & Marrero, 2021). Desde entonces el Control Interno se ha convertido en uno de los pilares que manejan las organizaciones, ya que esto permite controlar y evaluar su eficiencia y eficacia en cuanto a de las operaciones y procesos (Mendoza et al., 2018).

La evaluación de nivel de madurez es aquella que evalúa y expresa la capacidad que tiene una empresa para desarrollarse, mantenerse y crecer, es decir que incluye la gestión que ésta tiene sobre sus activos y demás componentes que maneja. Funciona como una herramienta para el perfeccionamiento continuo si fuera el caso: cada nivel de madurez que se aplica se encarga de considerar un conjunto de objetivos que satisfacen y que estabilizan a la organización (Mera et al., 2019), razón por la cual también es considerada como una escala que permite medir la capacidad con la que

cuenta la empresa para mejorar sus procesos (Pérez et al., 2014). Además, establece un grupo de prácticas que permiten el logro de los objetivos, muestra lo que debe hacerse mas no cómo debe hacerse, es decir que la empresa es libre de definir sus propios métodos y enfoques con el fin de satisfacer los objetivos y metas propuestos.

De esta forma, para el presente proyecto de investigación se planteó evaluar el control interno y el crecimiento organizacional a través del nivel de madurez, con el fin de valorar el estado de estas empresas y su capacidad para desarrollarse dentro del mercado, ya que al tratarse de pequeños negocios es de suma importancia velar y brindar un conocimiento a las personas responsables sobre su estado y mejora.

La herramienta metodológica empleada es una encuesta elaborada con preguntas cerradas basadas en el método COSO, con el fin de evaluar el control interno y el nivel de madurez de determinadas empresas que procesan y elaboran productos lácteos en la ciudad de Salcedo, provincia de Cotopaxi. Al ser información no confidencial se espera un acceso a esta de forma voluntaria y verídica a través del diálogo personal con el gerente o propietario de cada empresa, con el fin de hallar respuesta a las interrogantes planteadas.

Dentro del Catastro del Registro Único de Contribuyentes (RUC) encontrado en la página web oficial del Servicio de Rentas Internas (2022), se identificaron 5 empresas que se encuentran dentro de la actividad “Elaboración de leche fresca líquida, crema de leche líquida, bebidas a base de leche, yogurt, incluso caseína o lactosa, pasteurizada, esterilizada, homogeneizada y/o tratada a altas temperaturas”; el cuestionario antes mencionado será aplicado en estas empresas con el fin de evaluar su control interno y el crecimiento organizacional que estas han desarrollado hasta la actualidad en vista de su relevancia para este sector productivo.

El presente escrito forma parte de la propuesta de trabajo de titulación bajo la modalidad de proyecto de investigación dentro del desarrollo territorial y empresarial, enfocado en el control interno, su nivel de madurez y crecimiento organizacional en las empresas que procesan y elaboran productos lácteos de la ciudad de Salcedo.

La contabilidad y auditoría de control interno ha tomado gran auge en los últimos años, al aplicar métodos que permiten evaluar este cumplimiento y cómo impacta dentro de la gestión general de la empresa y su crecimiento. Para este estudio se aplican metodologías y conocimientos adquiridos a lo largo de la carrera universitaria de contabilidad y auditoría, con el fin de analizar los resultados obtenidos en el proceso y brindar una alternativa para mejorar los resultados que se esperan obtener de las empresas, su control interno y crecimiento.

1.2.2. Formulación del problema de investigación

¿Cuál es la relación entre el nivel de madurez en el sistema de control interno y el crecimiento organizacional de las empresas lácteas de la cuidad de Salcedo?

1.3. Objetivos

1.3.1. Objetivo general

Analizar el nivel de madurez del sistema de control interno para la verificación del crecimiento organizacional de las empresas que procesan productos lácteos en Salcedo.

1.3.2. Objetivos específicos

- Determinar el nivel de madurez del sistema de control interno para el logro de los objetivos empresariales en las industrias que procesan productos lácteos en Salcedo.

- Evaluar el crecimiento organizacional de las empresas para la determinación de la influencia del control interno en las empresas lácteas en Salcedo.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1. Revisión de la literatura

2.1.1. Antecedentes investigativos

2.1.1.1. Las empresas y Pymes que procesan y transforman materias primas en el Ecuador

Según los datos de la Encuesta Estructural Empresarial (2019), el 51,16% de las empresas que llevan a cabo sus actividades en el Ecuador se dedican al comercio, mientras que el 13,87% de ellas son industrias manufactureras o de transformación de materias primas y el 34,97% de estas se dedican a otras actividades económicas. Se recalca también que las empresas manufactureras o de transformación de materias primas son aquellas que generan una mayor producción: en comparación con otros sectores estas empresas aportaron con un 35, 61% de la producción nacional y realizaron el mayor aporte de valor agregado (28.345 dólares) según las principales secciones económicas.

Uno de los sectores empresariales que labora con materias primas es el de las empresas productoras de leche y sus derivados, el mismo que busca armonizar los beneficios económicos con la relación y preservación del bienestar del ganado y de las personas que trabajan dentro de las mismas, además de cuidar el medio ambiente y procurar mantener buenas prácticas dentro de todo el proceso de producción (Muñoz et al., 2022), sin olvidar el deber de incorporar métodos que sean adecuados para la producción y las formas de comercialización.

Dentro de los objetivos que estas empresas tienen, se encuentra no solo brindar productos de buena calidad sino también retener a sus clientes y generar ventajas competitivas. Como resultado de la pandemia, el sector lácteo tuvo una gran disminución en ventas por las medidas impuestas para la conservación de la salud, tanto de las personas que laboran en estas diferentes empresas como de los clientes que consumen los productos (Hermida & Arteaga, 2022). Por ello, es necesario elaborar e implementar acciones de recuperación y de retoma del desempeño y

producción que se tenía antes de la pandemia.

En las últimas décadas ve una baja diversificación de los productos que ofrecen las empresas dentro del país, ya que dependemos totalmente de los productos primarios que se producen y luego se transforman, dado que esto a su vez genera empleo e ingresos para cada familia del Ecuador (Caria, 2019). Sin embargo, es necesaria una reactivación económica, con mayor variedad de productos para exportar y la búsqueda de una mayor acogida dentro de los mercados nacionales y extranjeros, a la vez que se trabaja en el reconocimiento de la pluriculturalidad ecuatoriana para que las empresas no pierdan su esencia ni el camino orientado hacia el crecimiento de todos en común (Montesino, 2007).

Las pequeñas y medianas empresas son de suma importancia para la economía del país por su capacidad para generar ingresos y fuentes de empleo a lo largo toda la diversidad del territorio ecuatoriano, así como por la diversidad de tipos de actividades económicas a las que se dedican como el comercio, la pesca, la manufactura, la agricultura, el transporte, entre otras (Valero et al., 2021).

Actualmente las Pymes desempeñan un papel fundamental dentro de la economía de nuestro país, estas han contribuido activamente dentro del desarrollo económico, social e incentivan a la industria nacional, lo cual a su vez disminuye el índice de desempleo (Carranco, 2017). Pero, a pesar de que las Pymes corresponden a alrededor de un 80% de todas las empresas que hay dentro del país, estas cuentan con mayores deficiencias referentes a la gestión administrativa, por ende, de su estudio y mejora depende de la administración y control que estas tengan para crecer y prevalecer dentro de los mercados (Rodríguez & Avilés, 2020).

2.1.1.2. El control interno y su importancia dentro de las empresas

Para asegurar que la información financiera de una empresa sea verídica, esta debe ser sometida a un control interno por parte de la estructura administrativa, considerando que gracias a esto es posible evitar fraudes y demás riesgos que amenacen a la integridad de los activos y demás que posee la empresa, a la vez que se evalúa el nivel de eficiencia que tiene esta organización (Aguirre & Armenta,

2012). El control interno debe ser empleado de igual forma para todas las empresas ya sean estas grandes, medianas o pequeñas sin importar su estructura o la naturaleza de sus operaciones; cada parte y proceso debe ser controlado con el fin de proporcionar una seguridad razonable, favorecer a su vez la efectividad y eficiencia dentro de las operaciones que lleva a cabo (García, 2014).

Las empresas emplean distintos métodos que les ayuden a mejorar las defensas en contra del fracaso, uno de los más efectivos es el sistema de control interno. Las empresas deben sacar provecho a sus oportunidades y disolver sus amenazas, con el fin de aplicar controles dentro de todos sus procesos y departamentos para mejorar su rendimiento (Federación Internacional de Contadores, 2012). Este es un aspecto de suma importancia dentro del sistema de gobierno que tiene una empresa y su capacidad para gestionar riesgos no solo porque ayuda al logro de los objetivos, sino que también contribuye al planteamiento de nuevas metas relativas a su crecimiento, sin olvidar que impone reglas, procesos y requerimientos que permiten el cumplimiento de lo propuesto (Serrano et al., 2017).

Las Pymes, debido a su condición de ser empresas en crecimiento son aquellas que deberían emplear de forma correcta el control interno, además aplicarlo a todos sus sectores, en tanto que necesitan que cada uno de sus procesos sean realizados correctamente con el fin de posicionarse en el mercado (Mendoza & Bayón, 2019), de donde resulta visible la relevancia que el control de interno tiene para las mismas. El ambiente de competencia constante en el que estas empresas se desenvuelven convierte en un asunto de suma importancia lograr ventajas competitivas que les ayuden a desarrollarse y a ganar mercado dentro de su sector.

2.1.1.3. El nivel de madurez aplicado al control interno

El nivel de madurez es visto como una herramienta que ayuda a medir la eficacia del control interno, con la ventaja añadida de que muestra novedades dentro de la gestión de las empresas y brinda información sobre aquellos elementos que se necesitan implantar dentro de este control para la mejora y crecimiento organizacional (Vega et al., 2017). De esa forma, el modelo de nivel de madurez que evalúa el sistema de control interno funciona como un instrumento que diagnostica el grado de avance y

mejora continua que tiene este sistema y con base en esos resultados se pueden dar recomendaciones y nuevos métodos para su aplicación con el fin de la mejora continua de las entidades (Mera et al., 2019).

Este tipo de evaluaciones deben ser periódicas dentro de todo el sistema, especialmente en el campo de la seguridad y confiabilidad de la información financiera para detectar las deficiencias que tengan las operaciones y verificar el cumplimiento de la ley normativas y demás (Pérez et al., 2014). A pesar de que esta evaluación puede ser aplicada en todo tipo de empresas, las medianas y pequeñas empresas llevan a cabo sus actividades sin tener estándares dentro de sus métodos de trabajo o el manejo de los productos y materia prima, por lo cual su implementación ayuda a su crecimiento y fortalecimiento (Cadena et al., 2020).

La aplicación de la evaluación del nivel de madurez muestra cambios que son percibido por el cliente y demás público externo por la notoriedad de las mejoras obtenidos, puesto que con base a los resultados se pueden disminuir costos, mejorar la rentabilidad de la empresa, atender a los pedidos de los clientes, mejorar organizacionalmente y crecer dentro del mercado (De Freitas, 2018).

2.1.1.4. Crecimiento organizacional en las empresas productoras del país

El desarrollo o crecimiento organizacional es visto como un conjunto de procesos que ayudan y potencian el crecimiento de una organización o empresa y que contribuye a su innovación, actualización y evolución dentro de los mercados. Cabe señalar que también busca el cumplimiento de los objetivos que tenga la empresa y el desarrollo organizacional dentro de cada actividad y departamento que posee (Blázquez et al., 2006). Según Dután & Ormaza (2022), dentro de las actividades o métodos que se puede utilizar para el desarrollo organizacional se encuentran: el aprovechamiento o expansión hacia nuevos mercados, productos o servicios, dar respuesta hacia los requerimientos de los clientes, innovación y generar una ventaja competitiva con respecto a los competidores.

Este crecimiento se basa en estrategias que ayuden a mejorar a la empresa, identifica nuevas necesidades y proyecta nuevos objetivos, toma en cuenta aquellos cambios futuros que se puedan dar. Se busca una mayor capacidad de colaboración entre los miembros que conforman la empresa y el público al cual se quiere atender, con el fin de fomentar el trabajo en equipo y la integración y satisfacción de los clientes (Canals, 2004).

También ha sido definido como el crecimiento de la empresa y su avance dentro de los mercados, y como el incremento de los beneficios económicos y las cantidades de productos o servicios brindados. Se han considerado como indicadores el número de empleados, la infraestructura que posee, la tecnología y maquinaria que usa, la presentación de su marca y la satisfacción de los clientes respecto a sus productos o servicios (Seclen, 2016). Gracias a este desarrollo es posible integrar y equilibrar las necesidades y objetivos que tiene la empresa, y avanzar en la búsqueda de la mejora de los sistemas y los procesos que esta maneja, así como fomentar la innovación dentro de cada actividad que realice (Delfín & Acosta, 2016).

2.1.2. Fundamentos teóricos

2.1.2.1. La teoría de control interno y el desarrollo empresarial

La Teoría de Control interno según Holmes (1994), es considerada una función de gerencia, la cual permite administrar de forma adecuada los bienes de la empresa evitando robos, mal uso de ellos y demás, brinda seguridad dentro de los recursos y su empleo. Otra de sus funciones es permitir que la administración de la empresa lleve a cabo sus actividades con veracidad, al igual que en los informes contables en los que se basan la toma de decisiones. Esta teoría será aplicada dentro del presente proyecto de titulación en tanto que se valoran el control interno y el desarrollo empresarial que las empresas lácteas poseen. Se emplearán métodos que miden el cumplimiento de los procesos y su control, para conocer cómo estos afectan directamente al desarrollo y crecimiento empresarial y organizacional de la empresa.

2.1.2.2. Control

El control visto desde un enfoque administrativo es considerado un medio que evalúa el rendimiento.

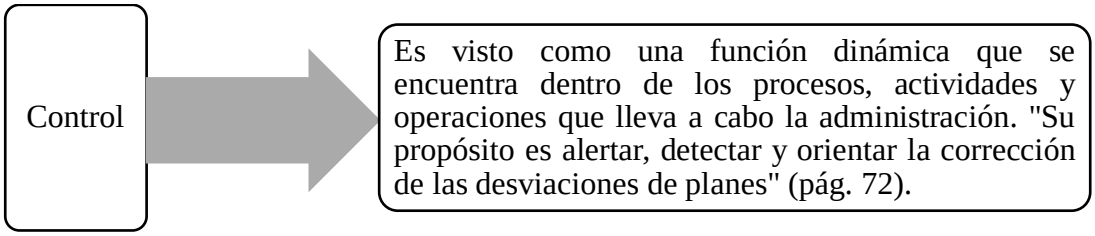


Gráfico No. 1 Control

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Dextre & del Pozo (2012)

2.1.2.3. Control interno y su importancia

El control interno dentro de una empresa es visto como:

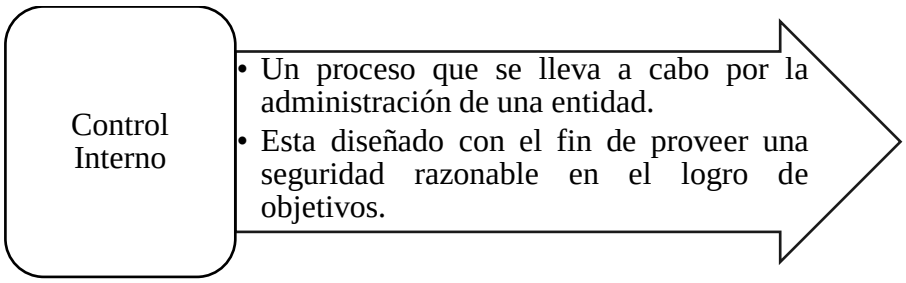


Gráfico No. 2 Control interno

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Superintendencia de Economía Popular y Solidaria (2021)

Dentro de las empresas la aplicación de este es de significancia dentro de los procesos que las entidades poseen.

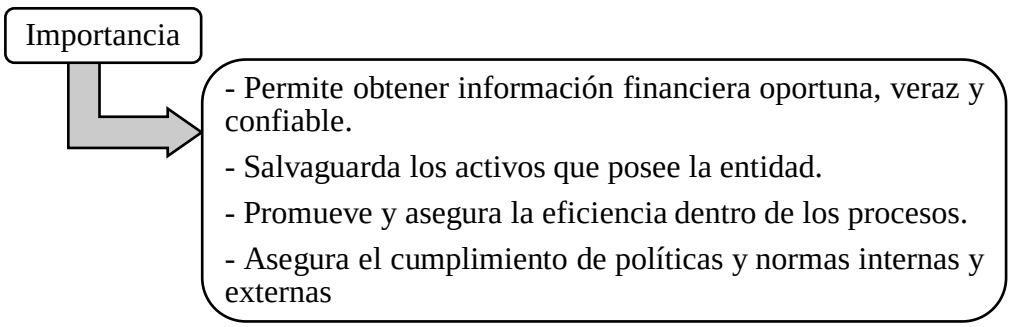


Gráfico No. 3 Importancia del Control Interno

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Aguirre & Rivera (2013)

2.1.2.4. COSO

Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway (COSO) o traducido al español "Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway", en 1992 publicó el primer informe "Internal Control-Integrated Framework" denominado COSO I, este tiene por objetivo el ayudar a las entidades en el proceso de evaluación y mejora de sus sistemas de control interno, con el fin de facilitar un modelo base para valorar estos sistemas de control interno y generar un resultado o definición de este (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, 2013).

A lo largo del avance y crecimiento de las empresas, el modelo COSO ha evolucionado de acuerdo con las nuevas necesidades que presenta.

Tabla 1 Evolución del marco referencial COSO

Año de publicación	Versión del COSO
1985	Se forma la Comisión Treadway, trata de enfrentar las deficiencias dentro de los controles internos
1992	Se crea el Marco de Referencia Integrado de Control Interno, se establecen cinco componentes que evalúan el control interno desde varios ámbitos
2004	Se publica el Marco de Referencia COSO - ERM, en este marco se establecen ocho componentes del control interno
2013	Actualización del Marco Referencial del año 1992, adicionando principios a los cinco componentes y enfatizando en los riesgos de fraude y reportes no financieros.
2017	Actualización del Marco de Referencia COSO – ERM, enfocado en la administración de riesgos y cultura del apetito de riesgo.

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: (Vega & Marrero, 2021)

2.1.2.5. COSO III

El COSO III permite a las empresas desarrollar y llevar a cabo un control interno de forma eficiente y efectiva.

Con el COSO III se busca relacionar directamente los objetivos, componentes y estructura de las empresas, mediante los componentes a evaluar y los principios de cada uno.

Gráfico No. 4 COSO III

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (2013)

2.1.2.6. Componentes del COSO III

Los componentes de la evaluación de control interno COSO III, son los siguientes:

Tabla 2 Componentes del Control Interno

Componente	Definición
Ambiente de Control	Es un conjunto de procesos, normas y estructuras consideradas fundamentales para que se lleve a cabo el control interno dentro de una empresa.
Evaluación de Riesgos	Se define como un proceso dinámico que ayuda a identificar y evaluar los riesgos tanto internos como externos, a los que se enfrenta la empresa.
Actividades de Control	Son acciones que se establecen mediante políticas y procedimientos que colaboran en el cumplimiento de las instrucciones de la administración de la empresa.
Información y Comunicación	Hace referencia a la información relevante y de calidad que se obtiene tanto interna como externamente de la empresa, esto para su debida comunicación, es decir su difusión a toda la empresa.
Actividades de Supervisión	Estas evaluaciones continuas, son empleadas para salvaguardar el cumplimiento dentro de cada uno de los componentes y los principios que estos integran.

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (2013)

2.1.2.7. Principios de los componentes del COSO III

Dentro del COSO III se establecen diecisiete principios repartidos en sus componentes, todos ellos relevantes y con diferente enfoque.

Tabla 3 Principios de los componentes del Control Interno

Componente	Principios
Ambiente de Control	1. La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos. 2. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno. 3. La dirección establece, con la supervisión del consejo, las estructuras, las líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos. 4. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización 5. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.

Evaluación de Riesgos	6. La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados. 7. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar. 8. La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos. 9. La organización identifica y evalúa los cambios que podrían afectar significativa- mente al sistema de control interno.
Actividades de Control	10. La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos. 11. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos. 12. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas a la práctica.
Información y Comunicación	13. La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno. 14. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. 15. La organización se comunica con los grupos de interés externos sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno.
Actividades de Supervisión	16. La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento. 17. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (2013)

2.1.2.8. Nivel de madurez

El nivel de madurez permite conocer el cumplimiento y logro que se da en la acogida de actividades específicas dentro de una empresa, además esta evaluación abarca:

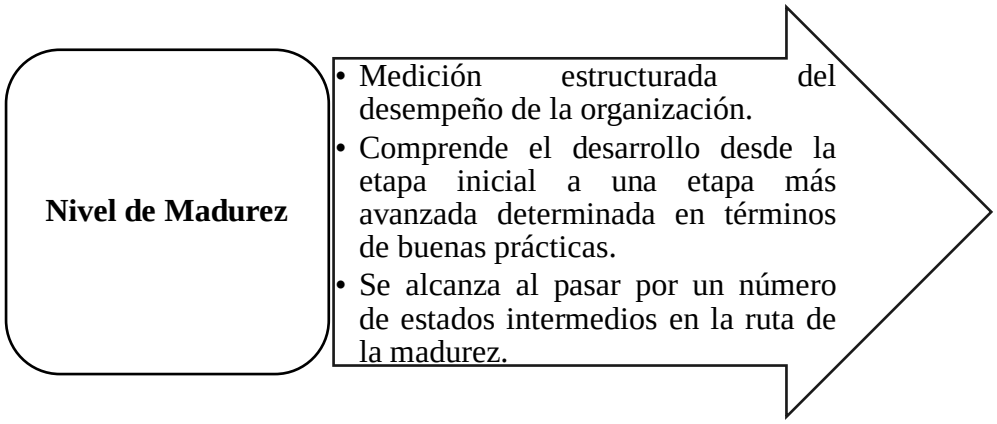


Gráfico No. 5 Nivel de madurez

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Díaz & Ortíz (2012)

Niveles de Madurez usados en el enfoque de control interno:

Tabla 4 Niveles de madurez

Nivel de Madurez	Orientación
1 Inmaduro	Controles fragmentados y específicos para cada caso; gestionados en silos y de forma reactiva; falta de políticas y procedimientos formales; depende de acciones individuales; mayor posibilidad de cometer errores; grandes costos ocasionados por ineficiencias operativas (p. 308).
2 Repetición	Controles establecidos con una determinada estructura política; falta documentación formal de procesos claves; cierta claridad de las funciones, responsabilidades y autoridad no existe responsabilidad; mayor disciplina y pautas que respaldan la repetición; la gran confianza en el personal existente produce una gran resistencia al cambio (p. 308).
3 Definición	Controles bien documentados y definidos, coherencia en tiempos de cambio; conciencia general de la importancia de los controles internos; brechas de control detectadas y controladas de manera oportuna; la supervisión del desempeño es informal; depositando una gran confianza en la diligencia del personal (p. 308).

4	Maduro	Se utilizan indicadores claves de desempeño y técnicas de supervisión para medir el éxito; mayor confianza en los controles de prevención; sólida autoevaluación de la eficiencia operativa es desarrollada por parte de los responsables de los procesos; cadena de responsabilidad bien definida (p. 308).
5	Nivel Óptimo	Se considera que los controles poseen un nivel óptimo, en función del benchmarking y las mejores prácticas; estructura del control está altamente automatizada y se actualiza de forma automática; creando una ventaja competitiva; existe uso intensivo de supervisión en tiempo real y marcos o enfoques de control implementados (p. 308).

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Cely et al. (2022), Organización Internacional de Normalización (2000)

2.1.2.9. Desarrollo empresarial

El desarrollo empresarial influye directamente a la innovación empresarial, permite identificar y fortalecer áreas específicas, tales como:

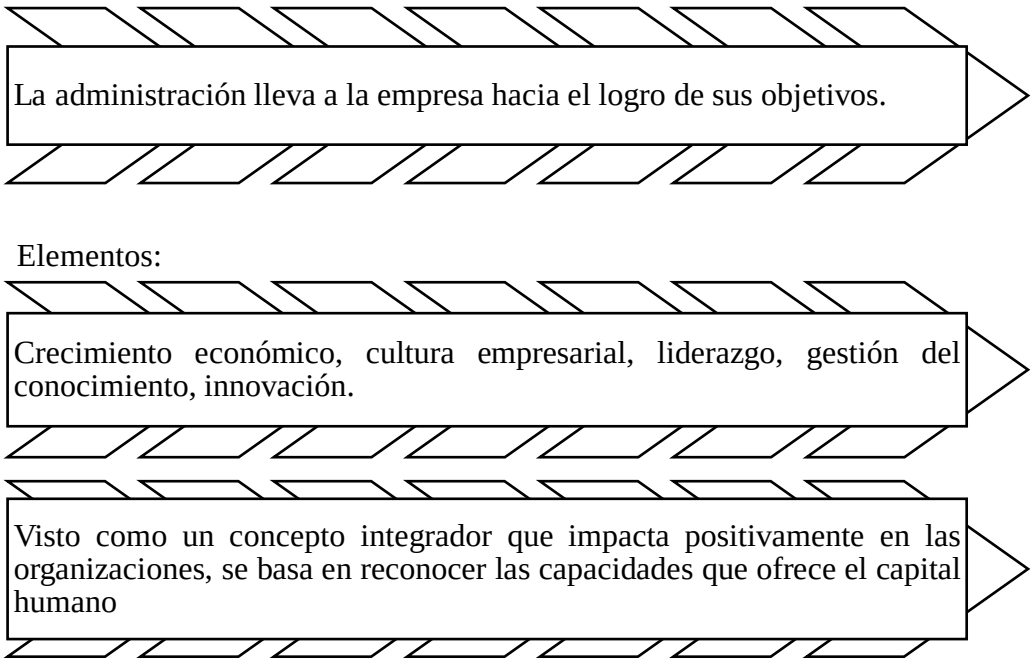


Gráfico No. 6 Desarrollo empresarial

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Delfín & Acosta (2016)

2.1.2.10. Gestión

La gestión es vista como un conjunto de actividades empresariales que se encargan de controlar y dirigir correctamente a una organización o grupo de personas, hace referencia a:

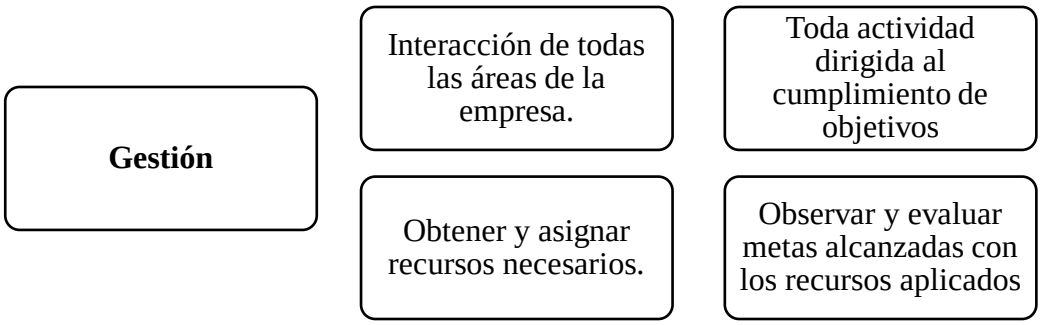


Gráfico No. 7 Gestión

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Murray (2002)

2.1.2.11. Rentabilidad

La rentabilidad mide el beneficio económico que una empresa llega a tener en un determinado tiempo, también es visto como el beneficio de una inversión.

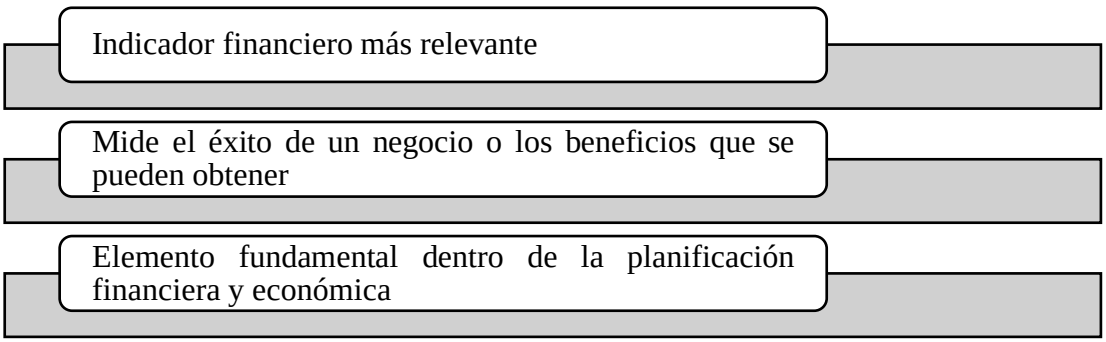


Gráfico No. 8 Rentabilidad

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: De La Hoz et al. (2008)

2.1.2.12. Crecimiento organizacional

En palabras de Hernández, Gallarzo y Espinoza (2011), el crecimiento organizacional puede definirse como "el proceso mediante el cual la organización evalúa las conductas, los valores, las creencias y las actitudes de la gente para enfrentar la resistencia al cambio; con lo cual puede aplicar modificaciones en la cultura organizacional para alcanzar mejores niveles de productividad y eficiencia" (p. 9).

2.1.2.13. Cumplimiento

El cumplimiento visto desde la parte empresarial y económica se le puede definir como:

Cumplimiento
La ejecución de una actividad u obligación llevada a cabo por una persona o entidad, la evaluación que se realiza de acuerdo con la conducta acorde a las responsabilidades y expectativas que se tenían sobre este comportamiento, y la extinción este deber.

Gráfico No. 9 Cumplimiento

Elaborado por: Manitio (2022)

Fuente: Vidal (2007)

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA

3.1. Recolección de la información

3.1.1. Población, muestra y unidad de análisis

3.1.1.1. Población

La población dentro de investigación es también conocida como población o universo de estudio, hace referencia a un conjunto limitado y accesible que se encuentra definido por una serie de características específicas. Además, este será un referente para la selección de la muestra, se recomienda también, identificar la población o universo a partir de los objetivos que el estudio plantea y a los resultados esperados (Arias et al., 2016).

Para la presente investigación se tomó en cuenta a la población completa conformada por las empresas que se encuentran dentro de la actividad económica: "elaboración de leche fresca líquida, crema de leche líquida, bebidas a base de leche, yogurt, incluso caseína o lactosa, pasteurizada, esterilizada, homogeneizada y/o tratada a altas temperaturas", de acuerdo con el Catastro del Registro Único de Contribuyentes (RUC), todas ellas en estado activo, encontrado en la página web oficial del Servicio de Rentas Internas (2022).

3.1.1.2. Muestra

Una vez presente la población para la investigación se define una muestra, la cual hace referencia a criterios de inclusión y exclusión que deberán tener el grupo a evaluar. Es decir, que la muestra es una representatividad del total de la población, y se encuentra definida por varios factores o características que dependerán del tipo y objetivo de estudio, siendo así un reflejo claro y confiable del total de la población (Otzen & Manterola, 2017).

Para el presente estudio se definió ciertos parámetros con el fin de llegar a la muestra, primero la ubicación geográfica del estudio, la cuál es la ciudad de Salcedo perteneciente a la provincia Cotopaxi, otro de los criterios es que estás empresas se

encuentren activas dentro del Registro Único de Contribuyentes (RUC) en el año curso, también si estas son obligadas a llevar contabilidad. Siendo así, las siguientes:

Tabla 5 Población de estudio

RUC	Razón social	Clase contribuyente	Tipo contribuyente	Descripción parroquia
1792859832001	Productora comercializadora y exportadora helados y lácteos Helac-Damvas Cia. Ltda.	Otros	Sociedades	San Miguel
0591741373001	Asociación de producción alimenticia la Samay Paz Asosamay	Otros	Sociedades	Mulliquindil (Santa Ana)
1791880501001	Pasteurizadora el Ranchito Cia. Ltda.	Especial	Sociedades	San Miguel
0591705172001	Comuna Yanahurco de Juigua	Otros	Sociedades	Cusubamba

Fuente: Servicio de Rentas Internas (2022)

Elaborado por: Verónica Manitio (2022)

3.1.1.3. Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información

3.1.1.3.1. Fuente de información primaria

La información fue obtenida de cuatro personas, es decir una persona encargada por cada empresa. Entre ellos gerentes, administradores o dirigentes y directores de área, con el fin de asegurar que la veracidad de las respuestas es acorde a la situación de la empresa y su control interno.

Tabla 6 Personas encuestadas

Nombre	Cargo	Departamento
Villacis Toapanta Alexandra Del Rocío	Representante Legal	Gerencia
Chuquitarco Tipan Rita Susana	Representante Legal	Administración
Ing. Javier Unapucha	Coordinador de Seguridad y proceso	Seguridad y proceso
Alonso Titasig	Dirigente	Administración

Fuente: Formulario de encuesta

Elaborado por: Verónica Manitio (2022)

3.1.1.3.2. Técnica

La técnica empleada en el estudio fue una encuesta con una escala de cinco indicadores, la cual fue aplicada durante la primera y segunda semana de enero del presente año, esta se realizó con el fin de evaluar el control interno presente en cada una de las empresas que se encuentran dentro de la muestra a estudiar, y con base a ello evaluar su nivel de madurez, de esta forma conocer su crecimiento organizacional a través de su rentabilidad.

En la Tabla 6 se muestra el componente de Entorno o Ambiente de Control, y los demás componentes del COSO III se encuentran detallados en el Anexo.

Tabla 7 Cuestionario de Control Interno

Nro.	Pregunta	Escala
Entorno /Ambiente de Control		
1	**A**. La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
2	**B**. Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
3	**C.** Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
4	**A.** Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
5	**B.** Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administración conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
6	**A**. La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procesos de la empresa	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
7	**B.** La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
8	**A.** La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

9	**B.** La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
10	**A.** La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
11	**B.** La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
12	**C.** La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

Fuente: Auditool (2017), Organización Internacional de Normalización (2000)

Elaborado por: Manitio (2022)

3.2. Tratamiento de la información

3.2.1. El crecimiento organizacional de las organizaciones con base a su rentabilidad

La rentabilidad es vista como un objetivo económico que a corto plazo la empresa debe alcanzar, también se la representa como la acción económica que integra medios materiales, humanos y financieros, con el fin de cumplir objetivos y obtener ciertos resultados. La rentabilidad mide el rendimiento que produce un capital dentro de un periodo de tiempo determinado (De La Hoz et al., 2008). Esta se mide a través de indicadores de rentabilidad, lo cual permiten medir el crecimiento organizacional, ya que muestran el desempeño financiero que una organización posee, para que en base a estos resultados se puedan tomar decisiones. A su vez, evalúa la gestión que tiene la empresa para convertir las ventas en ganancias (Aguirre et al., 2020).

3.2.1.1. Rentabilidad sobre el activo

La rentabilidad sobre el activo es también llamada como rentabilidad económica, este indicador de rentabilidad nos muestra la capacidad que tienen los activos de una organización para generar valor independientemente de cómo fueron financiados (De La Hoz et al., 2008).

$$\mathbf{ROA} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$$

3.2.1.2. Rentabilidad sobre el patrimonio

La rentabilidad sobre el patrimonio o también conocida como rentabilidad financiera, es vista como una medida que muestra el rendimiento obtenido por los capitales propios de una empresa. Este indicador es visto como una medida de rentabilidad para utilidad de los accionistas o propietarios de la empresa (De La Hoz et al., 2008).

$$\mathbf{ROE} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Neto}}$$

3.2.1.3. Margen bruto

El margen bruto es una medida de rentabilidad, esta muestra el porcentaje de cada unidad monetaria en venta después de que la entidad haya cancelado todos sus bienes (De La Hoz et al., 2008).

$$\mathbf{Margen\ Bruto} = \frac{\text{Utilidad Bruta en Ventas}}{\text{Ventas Netas}}$$

3.3. Operacionalización de las variables

Tabla 8 Variable independiente: Control Interno

Conceptualizar	Dimensiones o categorías	Indicadores	Ítems	Técnica / Instrumento
Control Interno: Evaluación del control interno que permite conocer el cumplimiento respecto a procesos, normativas y cumplimiento dentro de una entidad (Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, 2021).	Ambiente de Control	Porcentajes de cumplimiento del ambiente de control de la normativa.	La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno. La dirección estable con la supervisión del consejo, las estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.	Encuesta/Formulario En el cumplimiento del control interno.
	Evaluación de Riesgos	Porcentajes de cumplimiento de evaluación de riesgos.	La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la organización y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.	

		La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos. La organización idéntica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.
Actividades de Control	Porcentajes de cumplimiento de actividades de control.	La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas.
Información y Comunicación	Porcentajes de cumplimiento de información y comunicación	La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. La organización se comunica con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno
Actividades de Supervisión	Porcentajes de cumplimiento de	La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar

		actividades de supervisión	si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda.

Fuente: Auditool (2017), Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (2013)

Elaborado por: Verónica Manitio (2022)

Tabla 9 Variable dependiente: Nivel de madurez

Conceptualizar	Dimensiones o categorías	Indicadores	Ítems	Técnica / Instrumento
Nivel de Madurez: evalúa el cumplimiento y logro de objetivos y actividades dentro de la empresa (Díaz & Ortíz, 2012).	Inmaduro	Controles fragmentados; falta de políticas y procedimientos formales; depende de acciones individuales; mayor posibilidad de cometer errores (p. 308).	- La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones. - La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos. - Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo. - Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad. - Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.	Encuesta/Formulario En el Nivel de Madurez de la empresa
	Repetición	Controles establecidos con una determinada estructura política; falta documentación formal; gran confianza en el personal existente produce una gran	- Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.	

		resistencia al cambio (p. 308).	- La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo. - La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas. - La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivos, evalúa costes y beneficios. - Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.
	Definición	Controles bien documentados y definidos; conciencia general de la importancia de los controles internos; brechas de control detectadas y controladas de manera oportuna; depositando una gran confianza en la diligencia del personal (p. 308).	- Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente. - La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan. - La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología.

		- Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno. - La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.
Maduro	Indicadores claves de desempeño y técnicas de supervisión para medir el éxito; mayor confianza en los controles de prevención; cadena de responsabilidad bien definida (p. 308).	- Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta. - La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares. - La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas. - Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización. - Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.

	Nivel Óptimo	Controles poseen un nivel óptimo; estructura del control está altamente automatizada y se actualiza de forma automática; existe uso intensivo de supervisión en tiempo real y marcos o enfoques de control implementados (p. 308).	- Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administración conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa. - El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad. - El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención. - La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración. - La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.

Fuente: Auditool (2017), Díaz & Ortíz (2012).

Elaborado por: Verónica Manitio (2022)

CAPÍTULO IV

RESULTADOS

4.1. Resultados y discusión

El Gráfico No. 10 nos muestra el nivel de madurez que alcanzaron las empresas de estudio, las cuales se encuentran en un nivel de "Repetición" con el 47%, lo cual hace referencia a que sus procesos se encuentran determinados por políticas internas, es decir que no están escritas, pero son intuidas con base en la experiencia o reglas verbales dadas por la administración. Existe repartición de autoridad y responsabilidades hacia los empleados por la confianza que se les da, si bien estas no son acogidas, controladas o evaluadas de forma correcta. De acuerdo con lo propuesto con Mera, Baque y Herrera (2019), estos resultados nos muestran que el nivel de madurez evalúa el sistema de control interno que tiene cada empresa y diagnostica el grado de avance que este tiene, lo cual permite mejorar continuamente, identificando aquellos aspectos de mayor debilidad y falta de control, a la vez que permite implementar nuevas medidas de avance e innovación empresarial.

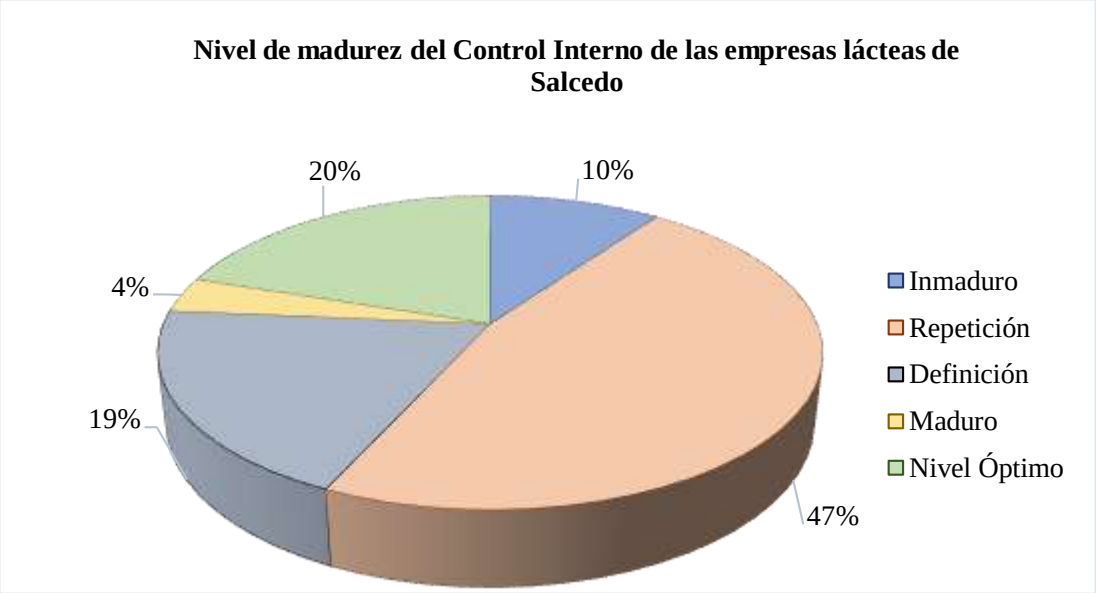


Gráfico No. 10 Nivel de madurez de las empresas

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

Dentro del ambiente de control de estas empresas como se muestra en el Gráfico No. 11, se observa que en promedio las empresas se encuentran en un nivel de "Repetición" con el 60% dentro de este componente, seguido de un nivel "Inmaduro" con el 15%. Esto a su vez nos indica que cada una de ellas controla sus procesos informalmente, el personal que labora allí tiene la libertad y confianza para llevar a cabo sus actividades de forma correcta, sin embargo, al no contar con controles específicos o responsabilidades establecidas puede darse una resistencia al cambio. Al ser empresas de sectores rurales mayormente, los trabajadores no se encuentran relacionados con políticas escritas, pese a lo cual estas empresas representan un papel fundamental en la economía del país y su control debe encaminarse hacia el desarrollo económico y social de esta (Carranco, 2017), razón por la cual cada una de ellas busca crecer y acoger nuevas medidas de control interno.

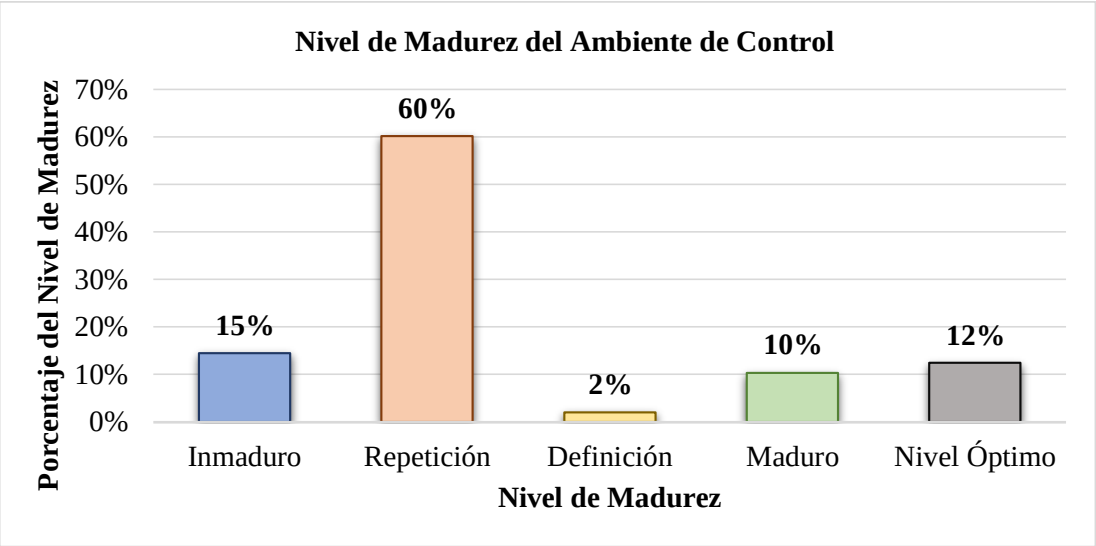


Gráfico No. 11 Nivel de madurez del ambiente de control

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

Al igual que en el ambiente de control, dentro del Gráfico No. 12 referente al Nivel de Madurez de la Evaluación de Riesgos, se puede notar un nivel de "Repetición" con el 44%, seguido por el nivel "Inmaduro" y de "Definición" con un 18% cada uno. Se observa nuevamente la falta de políticas escritas y la gran confianza que se deposita en el personal de las empresas, generando así una incertidumbre en la prevención de riesgos. En palabra de Blázquez, Dorta & Verona (2006), se puede notar que ese porcentaje ayuda mínimamente dentro del desarrollo y crecimiento organizacional,

pero se puede mejorar y acatar nuevas formas de evaluar y evitar riesgos, logrando así que las empresas potencien su crecimiento, innovación y posicionamiento dentro del mercado.

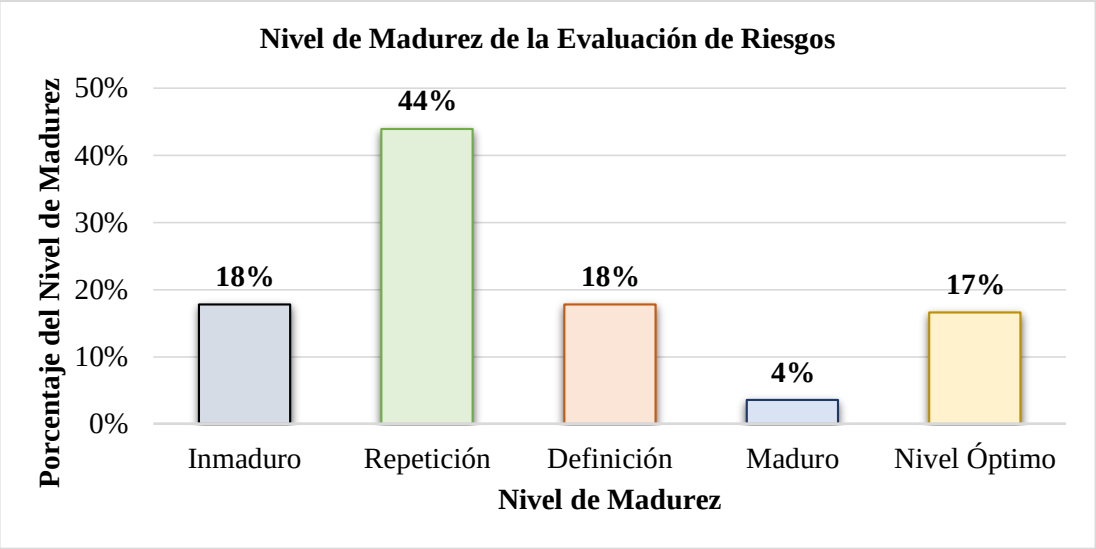


Gráfico No. 12 Nivel de madurez de la evaluación de riesgos

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En el Gráfico No. 13 es notorio el nivel de madurez de las actividades de control, se obtuvo así un nivel de "Repetición" con un 62%, seguido de un "Nivel Óptimo" con un 21%, falta de igual forma actividades de control escritas y evaluadas correctamente. No obstante, en varias empresas estas actividades son supervisadas por el administrador o dirigente de forma visual y llamados de atención verbales, de forma que no se realizan con periodicidad, sino que lo realizan en función de la producción. Por esta razón cada una busca un crecimiento empresarial empleando estrategias que mejoran procesos y objetivos. También es notoria la presencia de un gran sentido de colaboración entre los miembros de las empresas, fomentando el trabajo en equipo, la integración y la satisfacción de los clientes (Canals, 2004).

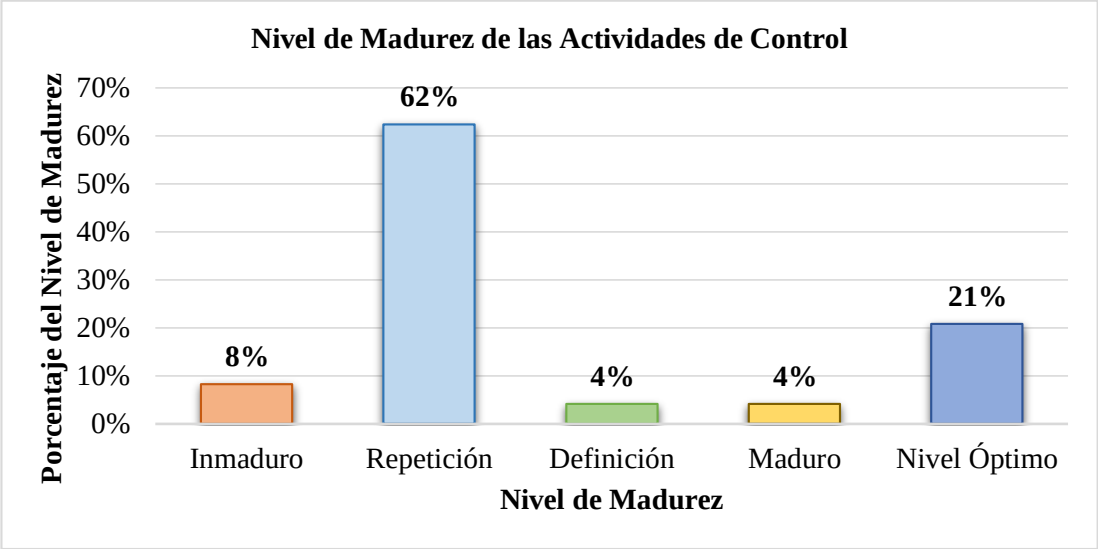


Gráfico No. 13 Nivel de madurez de las actividades de control

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En los resultados del nivel de madurez de información y comunicación presentes en el Gráfico No. 14, se obtiene nuevamente un nivel de "Repetición" con el 37%, seguido del nivel de "Definición" con el 33%. Esto se debe a que son pocas las empresas que evalúan y comunican la veracidad de los datos financieros que tiene la empresa o que tienen por escrito el proceso para esta comunicación, sino que esta información se reserva para la administración y la persona encargada de la contabilidad. Esto no quiere decir que las empresas no tienen una comunicación adecuada entre la administración y todo el personal, sino que únicamente lo tienen en aspectos referentes a la producción. Permitiendo un avance de estas empresas dentro de los mercados y a su vez el incremento de sus beneficios económicos y productos, pero es un aspecto mejorable. Hay que añadir que, al mejorar internamente, se puede mejorar el ambiente laboral e infraestructura que esta posee, al igual que su tecnología y maquinaria para satisfacer las necesidades de sus clientes (Mendoza & Bayón, 2019).

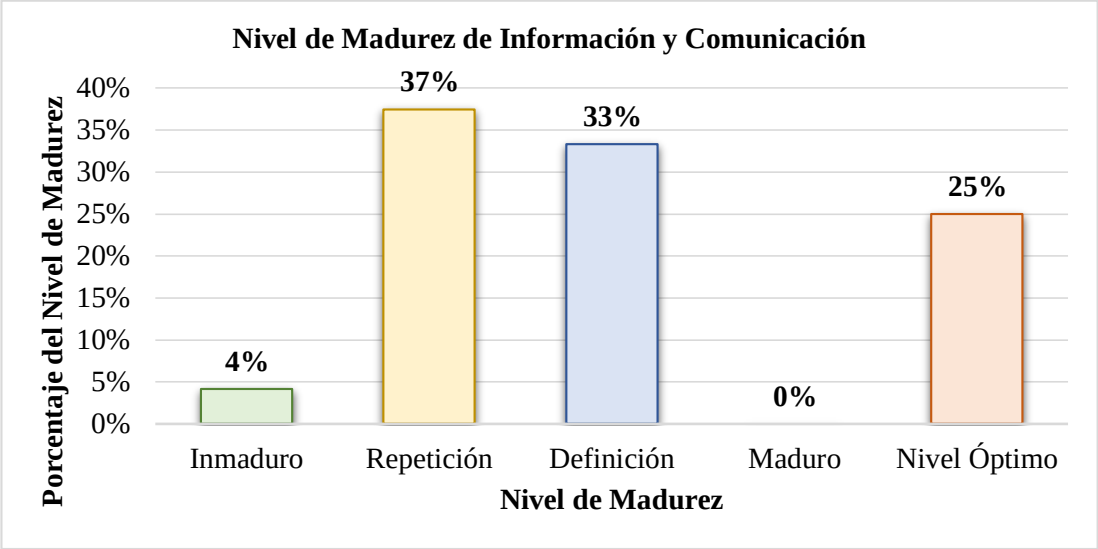


Gráfico No. 14 Nivel de madurez de información y comunicación

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

A diferencia de lo observado en los anteriores componentes, el nivel de madurez de las actividades de comunicación se encuentra en un nivel de "Definición" del 40%, seguido de un nivel de "Repetición" con el 30%, lo que implica que algunas de las empresas poseen actividades de supervisión establecidas, documentadas, controladas y supervisadas periódicamente. En palabras de Delfín & Acosta (2016), esto incrementa el desarrollo e integra y equilibra las necesidades y objetivos que estas tienen, buscando siempre la mejora de sus sistemas y procesos con el fin de innovar sus productos y actividades.

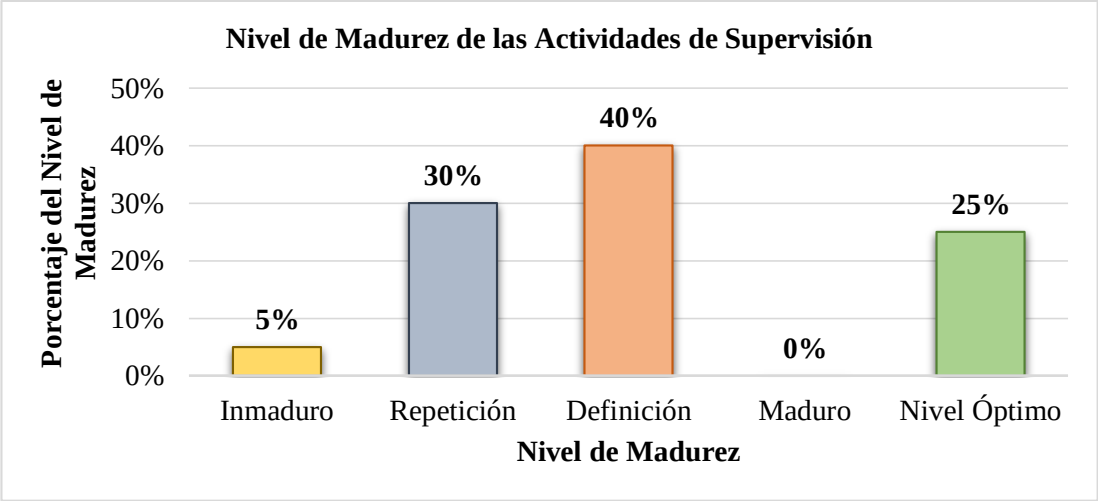


Gráfico No. 15 Nivel de madurez de las actividades de supervisión

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En la Tabla 9 podemos apreciar que dentro de los componentes del control interno el nivel de madurez con mayor presencia es el de “Repetición”, seguido por el nivel de “Definición” y por último el “Nivel óptimo”. Esto nos muestra que, al tratarse de empresas pequeñas o Pymes, estas emplean métodos de control y evaluación dentro de sus procesos, pero estos son sobreentendidos más no escritos o controlados con regularidad. Los pocos controles que son aplicados tienen el propósito de asegurar la veracidad de los valores obtenidos como utilidad, calidad de sus productos y lealtad de sus empleados y clientes. Al igual que lo dicho por Cadena, Jiménez y Sánchez (2020), esta evaluación del nivel de madurez debe ser aplicada dentro de cualquier empresa, ya sea pequeña, mediana o grande, con el fin de favorecer su crecimiento y fortalecimiento empresarial.

Tabla 10 Nivel de madurez por componente

Empresas	Componentes del Control Interno				
	Ambiente de Control	**Evaluación de Riesgos**	**Actividades de Control**	**Información y Comunicación**	**Actividades de Supervisión**
Asosamay	Repetición	Repetición	Repetición	Repetición	Repetición
Helc-Damvas	Repetición	Repetición	Repetición	Repetición	Repetición
Comuna Yanahurco	Repetición	Repetición	Repetición	Definición	Definición
El Ranchito	Maduro	Nivel Óptimo	Nivel Óptimo	Nivel Óptimo	Nivel Óptimo

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En la Tabla 10 podemos ver como dos de las empresas más pequeñas se encuentran dentro de un nivel de madurez de “Repetición”, seguidas por la “Comuna Yanahurco” con un nivel de “Definición”, y “El Ranchito” con un 80% de “Nivel óptimo”, siendo esta última la única que cumple con la estructura de control interno actualizada y en función de benchmarking. De esta forma la empresa genera una ventaja competitiva dentro de la ciudad de Salcedo y a nivel nacional, mientras que “Asosamay” y “Helac-Damvas” cuentan con un control interno con falta de documentación y segregación de funciones responsabilidades y autoridad. Según lo propuesto por De Freitas (2018), esta aplicación del nivel de madurez provoca cambios tanto internos como externos, y puede mejorar el control interno dentro de las empresas, lo que podría disminuir costos y mejorar la rentabilidad que tiene la empresa.

Tabla 11 Nivel de madurez de cada empresa

	Empresas	Nivel de Madurez	Porcentaje
1	**Asosamay**	Repetición	69%
2	**Helac-Damvas**	Repetición	71%
3	**Comuna Yanahurco**	Definición	49%
4	**El Ranchito**	Nivel Óptimo	80%

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En el Gráfico No. 16 se puede notar que el porcentaje de rentabilidad sobre el activo que poseen las empresas en los últimos tres años dentro del estudio es bajo, e incluso varios de ellos menores que cero. También se puede apreciar que la única empresa que posee una rentabilidad alta es "Asosamay", lo cual se debe a que esta empresa presenta datos de miles y cientos dentro de sus balances, es decir cantidades bajas en comparación con "El Ranchito" que muestra valores de millones, por lo cual es esta última la que posee el porcentaje de rentabilidad más apropiado a la realidad de la empresa. De esta forma, se observa que en las demás empresas el nivel de control interno también es bajo y que no tienen un crecimiento adecuado ni tampoco un incremento de sus beneficios económicos o productos, si atendemos a lo dicho por Seclen (2016).

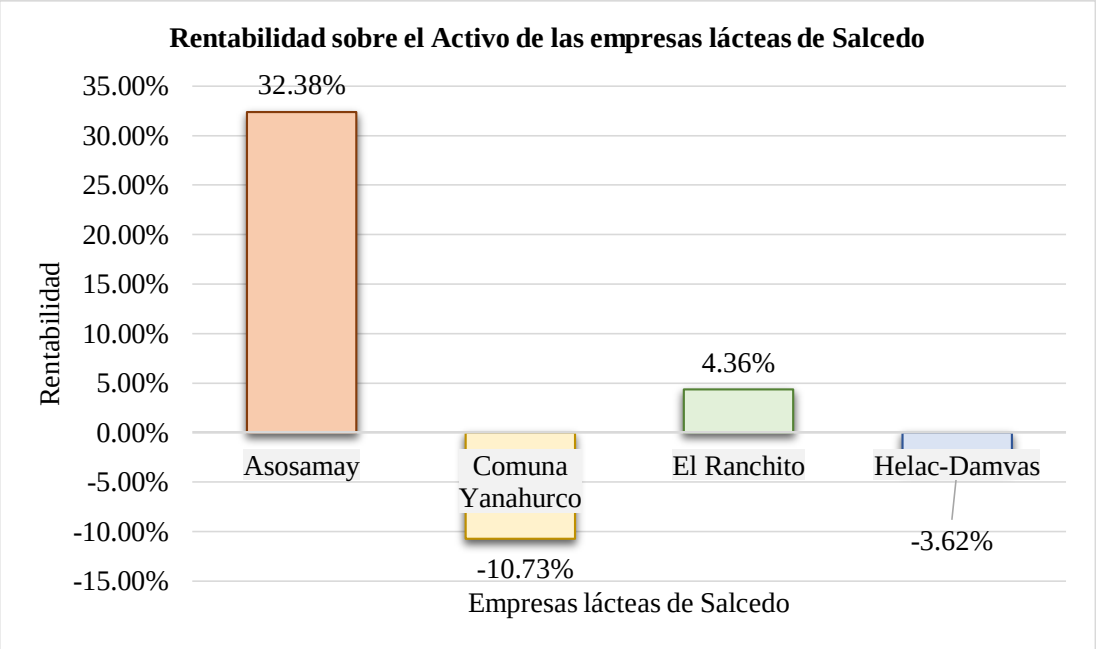


Gráfico No. 16 Rentabilidad sobre el activo de las empresas lácteas de Salcedo

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

En el Gráfico No. 17 referente a la rentabilidad sobre el patrimonio se puede apreciar un mayor porcentaje de rentabilidad, con un resultado similar al caso anterior, pero con la diferencia de encontrar a "Helac-Damvas" con un porcentaje alto. Esto evidencia que la utilidad neta rinde en altos porcentajes respecto al patrimonio de las empresas del estudio, lo cual nos muestra el desempeño y la alta probabilidad de obtener beneficios dentro de las operaciones que realiza la empresa.

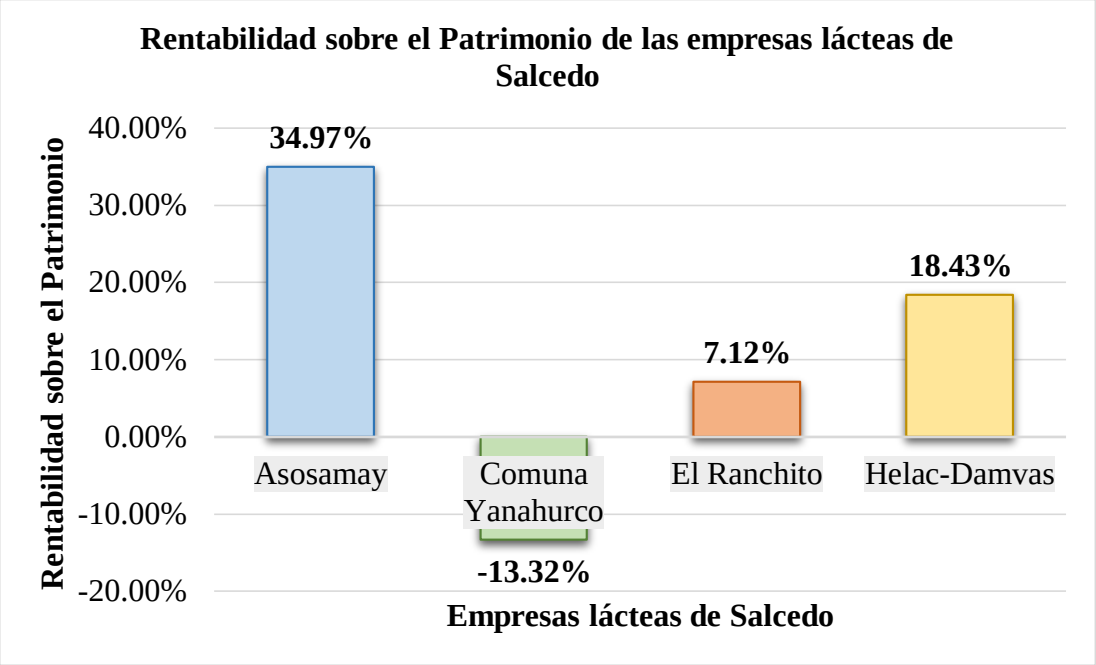


Gráfico No. 17 Rentabilidad sobre el pasivo de las empresas lácteas de Salcedo
Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

El margen bruto de las empresas de estudio dentro del Gráfico No. 17 muestra un alto porcentaje, aunque en una de ellas es negativo, como resultado de los bajos valores presentados en estados financieros y los altos costos de venta que esta muestra. Por otro lado, es observable la alta rentabilidad que tienen las otras empresas con respecto a las ventas y el costo de estas, mostrando así que el sector lácteo es rentable, si bien necesita un mayor control interno y políticas que regulen los procesos.

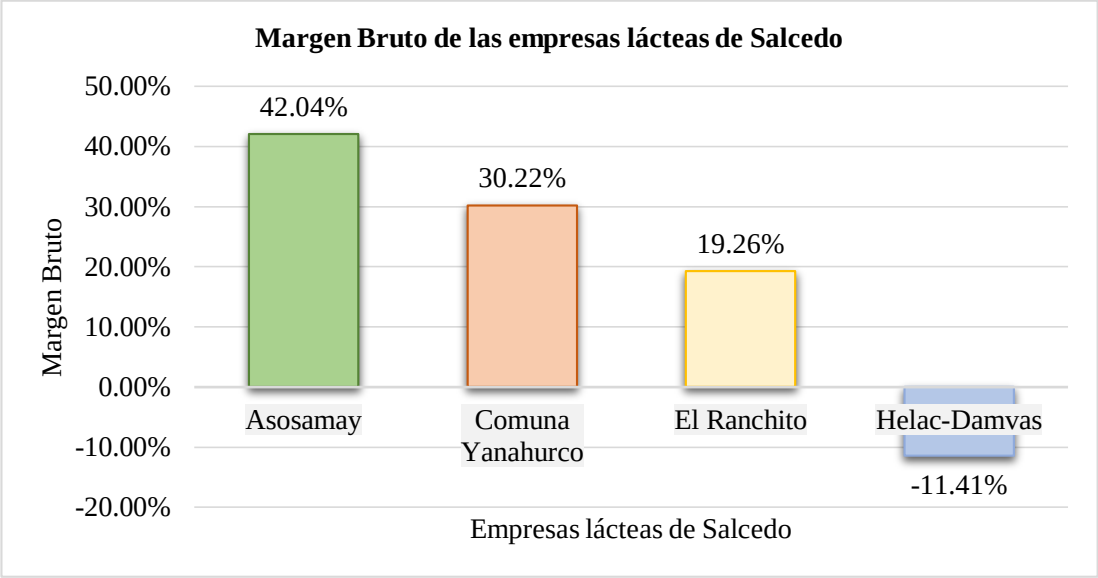


Gráfico No. 18 Margen bruto de las empresas lácteas de Salcedo

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

Dentro del Gráfico No. 19 relativo a la rentabilidad, se evidencia que "Asosamay" es la que cuenta con los mayores porcentajes (valores hasta de cuatro cifras); sin embargo, como lo explicado anteriormente, es "El Ranchito" el que posee una rentabilidad acorde a su tamaño y nivel de mercado (valores hasta de siete cifras). Por otro lado, en el nivel de madurez se puede notar un bajo nivel en la mayoría de las empresas: dos de estas se encuentran en Repetición, una en definición y solo una en "Nivel Óptimo". Respecto a la rentabilidad, es evidente que todas las empresas del estudio cuentan con porcentajes bajos, al igual que en su margen bruto: es claramente el reflejo del manejo, control y crecimiento organizacional que estas poseen, con excepción de la empresa antes nombrada, esto se debe a su tamaño y la utilidad bruta que generan respecto a sus costos, además de la precisión de la información financiera que posee. En conclusión, "El Ranchito" es la única empresa dentro del estudio que posee un nivel de madurez "Óptimo" en su control interno, ha crecido organizacionalmente dentro de sus procesos y muestra información contable razonable que refleja la situación financiera de la empresa y su entorno.

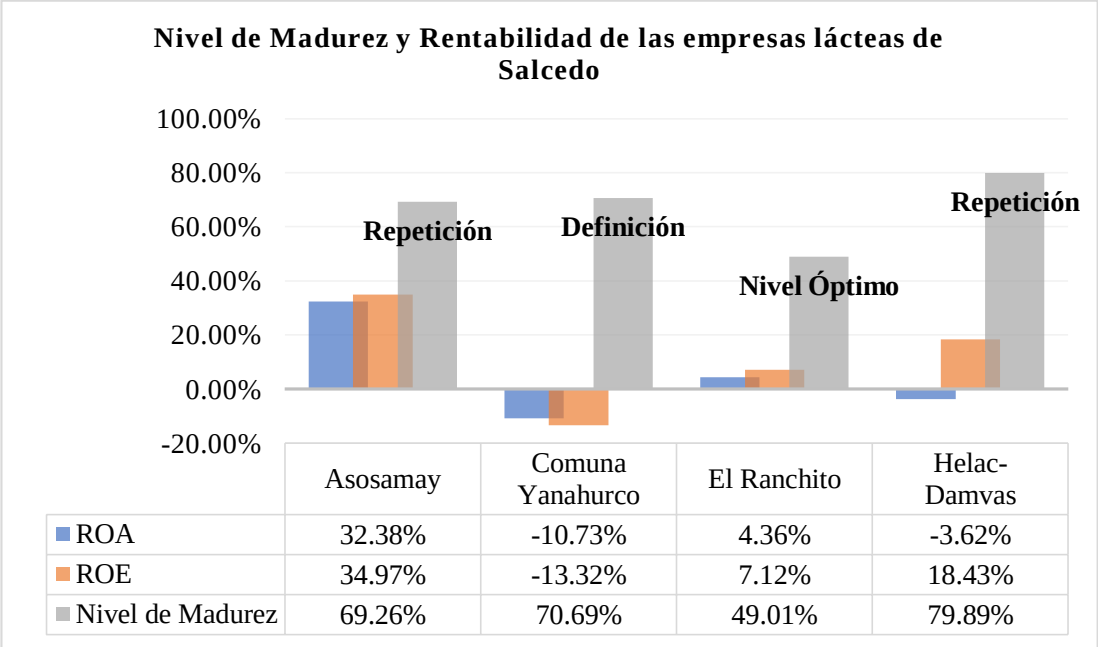


Gráfico No. 19 Nivel de madurez y rentabilidad de las empresas lácteas de Salcedo

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

4.2. Verificación de la hipótesis o fundamentación de las preguntas de investigación

El nivel de madurez en el sistema de control en las empresas que elaboran y procesan productos lácteos en la ciudad de Salcedo se relaciona directamente con su crecimiento organizacional. Con base en los resultados obtenidos notamos que su alto cumplimiento genera dentro de las empresas y su administración una confiabilidad y seguridad del tratamiento y control de sus procesos internos, con el fin de brindar productos y servicios de calidad.

Las empresas dentro del estudio se encuentran en su mayoría en un Nivel de Madurez de “Repetición”, es decir que los controles no están bien definidos y ni tampoco se encuentran documentados; esto quiere decir que existe claridad en las funciones, aunque no una responsabilidad completa y, además, que en todas las empresas es depositada una gran confianza en la diligencia del personal.

Al evaluar los componentes del control interno por separado, podemos notar de igual forma que estos se encuentran mayormente dentro de un Nivel de Repetición. Sin embargo, también existen empresas que se encuentran dentro de un Nivel de “Definición” y “Nivel Óptimo”, como es el caso de la “Comuna Yanahurco” y “El

Ranchito", las cuales son dos de las empresas más grandes de la muestra de estudio. Esto nos indica que el nivel de madurez que tienen en su sistema de control interno permite que estas empresas tengan un crecimiento organizacional superior a la competencia y puedan posicionarse dentro de los mercados tanto provinciales como nacionales.

Según la Tabla 11, el crecimiento organizacional analizado con base en la rentabilidad, resulta bajo, ya que la mayor parte de las responsabilidades en cada proceso son dadas de manera informal y verbal: cada empresa tiene personas encargadas en las distintas áreas, las mismas que cuentan con la experiencia suficiente para llevar a cabo las actividades, más no son evaluadas con regularidad, sino que "la confianza prevalece sobre los papeles", con la salvedad (como se ha mencionado en varias ocasiones) de "El Ranchito".

Tabla 12 Rentabilidad de las empresas

	Asosamay	Comuna Yanahurco	El Ranchito	Helac-Damvas	Promedio
Rentabilidad sobre el activo	301,65	(6.674,23)	273.127,46	(132,81)	66.655,52
	985,62	62.671,69	6.264.882,98	2.142,04	1.582.670,58
(=) Rentabilidad del Activo	**32,38%**	**-10,73%**	**4,36%**	**-3,62%**	**5,60%**
Rentabilidad sobre el patrimonio	301,65	(6.674,23)	273.127,46	(132,81)	66.655,52
	910,29	50.380,77	3.834.193,29	(535,62)	971.237,18
(=) Rentabilidad Patrimonial	**34,97%**	**-13,32%**	**7,12%**	**18,43%**	**11,80%**
Margen Bruto	301,65	27.025,95	3.542.450,60	(132,81)	892.411,35
	949,38	94.985,14	18.389.013,40	43,33	4.621.247,81
(=) Margen Bruto	**42,04%**	**30,22%**	**19,26%**	**-11,41%**	**20,03%**

Elaborado por: Verónica Manitio (2023)

CAPÍTULO V

CONCLUSIONES

5.1. Conclusiones

- Las empresas en el estudio alcanzaron un nivel de madurez de repetición dentro del cumplimiento de objetivos, que inicialmente fueron planteados en base a la experiencia y un estudio de mercado rudimentario realizado por la administración. Al medir la rentabilidad de cada una de estas empresas se puede observar su crecimiento organizacional, de acuerdo con el nivel de madurez del control interno alcanzado.

- La mayor parte de las empresas que se encuentran dentro de la ciudad de Salcedo son pequeñas y medianas, administradas por personas que se basan en su conocimiento centrado en la producción y en ciertos controles generales Tres de las empresas de estudio establecen estos objetivos de forma verbal, y por ende presentan un bajo nivel de conocimiento acerca de los procesos y evaluaciones del control interno.

- La evaluación del nivel de madurez del control interno permite apreciar que mientras este sea más controlado, el crecimiento organizacional de la empresa será mayor, este es medido mediante indicadores de rentabilidad que evalúan las utilidades, activos, pasivos, ventas y costos que tienen estas empresas. Dentro del presente estudio se muestra que la rentabilidad de estas empresas es baja, llegando a ser en ocasiones menores a 0; por la precariedad del manejo de la información contable que la mayoría dispone.

- En la empresa que presentó un nivel de madurez “Óptimo”, se logra apreciar un establecimiento y logro de objetivos más acertado. Además, estos objetivos son segmentados y controlados con el fin de dar cumplimiento a cada uno de ellos, también se muestra un sistema de control interno implementado con políticas documentadas, actualizadas y evaluadas. Por su parte, en las empresas que alcanzaron niveles de “Repetición” y “Definición” es notorio que casi todo su

movimiento es empírico y la información contable solo está encaminada a un cumplimiento elemental tributario.

- La cultura tributaria dentro de las empresas del estudio es limitada, por el hecho de que en casi todos sus contadores son externos y registran únicamente las facturas proporcionadas (ingresos y gastos); al tener cierta libertad otorgada por parte de la administración estos manejan únicamente rubros generales, más no los necesarios de un sistema contable adecuado.

5.2. Limitaciones del estudio

Dentro de las limitaciones de estudio podemos mencionar el poco conocimiento que tienen las personas encargadas de las diferentes empresas acerca del control interno y su evaluación. El manejo de la información contable es dejado únicamente a una persona responsable, usualmente el contador externo, quien solo se encarga de realizar las declaraciones. Los administradores tienen otras actividades aparte de las empresas y por ende no conocen todos los procesos. Las fechas en las que se realizaron las entrevistas fueron definidas por los administradores o representantes de la empresa y en su mayoría fueron dentro del mes de enero debido a la gran cantidad de actividades festivas que ocupan el mes de diciembre. En varios casos los administradores no cuentan con la información contable en archivo y también desconfían de la veracidad de los datos presentados y declarados.

5.3. Futuras temáticas de investigación

Se plantea como futuras temáticas de investigación los siguientes temas, por motivo de que la mayoría de estas empresas son consideradas pequeñas o Pymes: diseño de un sistema de control interno para pequeñas empresas que laboran y procesan productos lácteos; evaluación del nivel de madurez de las empresas lácteas de la zona central del país; evaluar el control interno aplicado en las empresas del sector lácteo de Salcedo; diseño de un sistema contable para empresas lácteas.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Aguirre, C., Barona, C., & Dávila, G. (2020). La rentabilidad como herramienta para la toma de decisiones: análisis empírico en una empresa industrial. *Revista Valor Contable*, *7*(1), 50–64. https://revistas.upeu.edu.pe/index.php/ri_vc/article/view/1396/1750

Aguirre, R., & Armenta, C. (2012). La importancia del Control Interno en las pequeñas y medianas empresas en México. *Revista El Buzón de Pacioli*, *XII*(76), 1–17. https://www.itson.mx/publicaciones/pacioli/Documents/no77/68d_-_la_importancia_del_contorl_interno_en_las_pequenas_y_medianas_empresas_en_mexicox.pdf

Aguirre, R., & Rivera, J. (2013). La importancia del estudio y evaluación del control interno en las empresas. *Revista El Buzón de Pacioli*, 1–19. https://www.itson.mx/publicaciones/pacioli/Documents/no72/55b_-_la_importancia_del_control_intermo_figurasx.pdf

Alvarado, R. (2017). Estudio de Mercado "Sector de la leche en el Ecuador." *Superintendencia de Control Del Poder de Mercado*, 1–47. https://www.scpm.gob.ec/sitio/wp-content/uploads/2019/03/VP-ESTUDIO-DE-LA-LECHE.pdf

Arias, J., Villasís, M., & Miranda, M. (2016). El protocolo de investigación III: la población de estudio. *Revista Alergia México*, *63*(2), 201–206. https://www.redalyc.org/pdf/4867/486755023011.pdf

Auditool. (2017). Herramienta para evaluar el nivel de madurez del sistema de control interno COSO III. *Auditool Control Interno*. https://www.auditool.org/herramientas/checklist/5705-herramienta-para-evaluar-el-nivel-de-madurez-del-sistema-de-control-interno-coso-iii-2#:~:text=Conocer%20el%20nivel%20de%20madurez,deficiencia%20identificada%20con%20la%20herramienta.

Blázquez, F., Dorta, J., & Verona, M. (2006). Factores del crecimiento empresarial: Especial referencia a las pequeñas y medianas empresas. *INNOVAR*, *16*(28), 43–56. http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0121-50512006000200003

Cadena, J., Jiménez, A., & Sánchez, A. (2020). Nivel de madurez de la gestión de procesos en las medianas empresas de los sectores Metalmecánico y Alimentos Frescos y Procesados en la Provincia de Pichincha (Ecuador). *Espacios*, *41*(21), 1–19. https://www.revistaespacios.com/a20v41n21/a20v41n21p09.pdf

Canals, J. (2004). Crecimiento empresarial: personas y tecnología en la nueva economía. *Revista Empresa y Humanismo*, *2*(2), 337–370. https://dadun.unav.edu/bitstream/10171/3776/1/Canals.pdf

Caria, S. (2019). Caracterización del perfil económico-productivo de Ecuador. *Friedrich Ebert Stiftung*, 1–48. https://library.fes.de/pdf-files/bueros/quito/15667.pdf

Carranco, R. (2017). La aportación de las pequeñas y medianas empresas (Pymes) en la economía ecuatoriana. *Universidad Internacional Del Ecuador*, 1–12. https://www.uv.mx/iiesca/files/2018/03/14CA201702.pdf

Cely, N., San José, I., & Márquez, M. (2022). Proceso de implementación y supervisión de un modelo de control del riesgo operativo para una sofipo enmarcado en la metodología COSO. *Instituto Politécnico Nacional-UPIICSA*, 300–312. https://www.mcasares.es/wp-content/uploads/2022/06/0.-Proceso-GR-riesgo-operativo-COSO.pdf

Centro de la Industria Láctea del Ecuador. (2022, Septiembre 7). *Industria láctea: clave para reactivación económica en Ecuador*. Industria Láctea: Clave Para Reactivación Económica En Ecuador. https://www.lacteoslatam.com/industria-lactea-clave-para-reactivacion-economica-en-ecuador/#:~:text=La%20industria%20l%C3%A1ctea%20ecuatoriana%20trabaja,clave%20para%20combatir%20el%20coronavirus.

Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. (2013). Control interno - Marco Integrado. In *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway*. Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. https://auditoresinternos.es/uploads/media_items/coso-resumen-ejecutivo.original.pdf

de Freitas, V. (2018). Modelo de madurez en sistema de gestión del conocimiento, desde un enfoque holístico. *Revista Científica Electrónica de Ciencias Gerenciales*, *13*(39), 5–31. https://doi.org/http://doi.org/10.5281/zenodo.4885088

de La Hoz, B., Ferrer, M., & Hoz, A. (2008). Indicadores de rentabilidad: herramientas para la toma decisiones financieras en hoteles de categoría media ubicados en Maracaibo. *Revista de Ciencias Sociales (Ve)*, *14*(1), 88–109. https://www.redalyc.org/pdf/280/28011673008.pdf

Delfín, F., & Acosta, M. (2016). Importancia y análisis del desarrollo empresarial. *Revista Científica Pensamiento y Gestión*, *40*, 184–202. https://doi.org/http://dx.doi.org/10.14482/pege.40.8810

Dextre, J., & del Pozo, R. (2012). ¿Control de gestión o gestión de control? *Contabilidad y Negocios*, *7*(14), 69–80. https://www.redalyc.org/pdf/2816/281624914005.pdf

Díaz, M., & Ortíz, N. (2012). Revisión de Modelos de Madurez: Estrategia de Evaluación del Desempeño para Empresas de Manufactura. *Revista UIS Ingenierías*, *11*(1), 55–72. https://www.redalyc.org/pdf/5537/553756873007.pdf

Dután, A., & Ormaza, J. (2022). Estrategias de crecimiento empresarial para la empresa Roads Networks de la ciudad de Cuenca. *FIPCAEC*, *7*(1), 36–55. https://doi.org/https://doi.org/10.23857/fipcaec.v7i1.506

Encuesta Estructural Empresarial. (2019). Encuesta Estructural-Empresarial, una mirada a la producción en el Ecuador. *Instituto Nacional de Estadística y Censos*, 1–22. https://docplayer.es/storage/93/114503659/1672463488/v1Wzfp9EF4fmvZDCl by_vg/114503659.pdf

Federación Internacional de Contadores. (2012). Evaluar y mejorar el control interno en las organizaciones. *Guía Internacional de Buenas Prácticas*, 1–27. https://www.ifac.org/system/files/publications/files/Evaluar-y-mejorar-el-control-interno-en-las-organizaciones.pdf

García, M. (2014). El control interno como mecanismo de transformación y crecimiento, una mirada desde la gestión gerencial de las empresas. *Universidad Militar Nueva Granada*, 2–19. https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/12715/ENSAYO%20-%20OPCION%20DE%20GRADO%20-%20CONTROL%20INTERNO.pdf?sequence=1

Hermida, P., & Arteaga, H. (2022). Estrategias para el cambio del modelo de servicio en el negocio de lácteos en el Centro de Distribución Dipor Portoviejo. *Polo Del Conocimiento*, *7*(6), 1150–1168. https://doi.org/10.23857/pc.v7i6.4127

Hernández, J., Gallarzo, M., & Espinoza, J. (2011). *Desarrollo organizacional* (Pearson Educación). chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://www.pucesa.edu.ec/wp-content/uploads/2019/11/3_Desarrollo-organizacional.pdf

Holmes, A. (1994). *Auditoría, principios y procedimientos: soluciones de los problemas, prácticas de auditoría* (5th ed.). Limusa.

Mendoza, M., & Bayón, M. (2019). El control interno y las pymes. *Sinapsis*, *11*(2), 19–30. https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7399802.pdf

Mendoza, W., García, T., Delgado, M., & Barreiro, I. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. *Dominio de Las Ciencias*, *4*(4), 206–240. https://doi.org/http://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/835

Mera, L., Baque, L., & Herrera, M. (2019). Evaluación de Nivel de Madurez como función de la gestión de activos. *Revista de Estudios Empresariales. Segunda Época*, *2*, 177–189. https://doi.org/https://dx.doi.org/10.17561/ree.v2019n2.10

Ministerio de Agricultura y Ganadería. (2020). *"Ecuador se Nutre de Leche" y el sector lácteo se fortalece con apoyo del Gobierno Nacional*. https://www.agricultura.gob.ec/ecuador-se-nutre-de-leche-y-el-sector-lacteo-se-fortalece-con-apoyo-del-gobierno-nacional/

Montesino, J. (2007). La economía ecuatoriana del siglo XXI y sus perspectivas de comercio Internacional con países del Asia Pacífico. *Si Somos Americanos, Revista de Estudios Transfronterizos*, *XI*(1), 71–107. https://www.redalyc.org/pdf/3379/337930326004.pdf

Muñoz, Á., Ormaza, J., & Castillo, Y. (2022). Buenas prácticas en emprendimientos lácteos, desde la economía social y solidaria en Biblián-Ecuador. *Telos Revista de Estudios Interdisciplinarios En Ciencias Sociales*, *24*(1), 40–61. https://doi.org/https://doi.org/10.36390/telos241.04

Murray, P. (2002). Gestión, información, conocimiento. *Biblios*, *4*(14), 1–12. https://www.redalyc.org/pdf/161/16114402.pdf

Organización Internacional de Normalización. (2000). ISO 9004: Sistemas de gestión de la calidad, directrices para la mejora del desempeño. *ISO*. http://www.itvalledelguadiana.edu.mx/ftp/Normas%20ISO/ISO%209004-2000%20Sistemas%20de%20Gesti%C3%B3n%20de%20la%20Calidad.pdf

Otzen, T., & Manterola, C. (2017). Técnicas de Muestreo sobre una Población a Estudio. *Int. J. Morphol*, *35*(1), 227–232. https://scielo.conicyt.cl/pdf/ijmorphol/v35n1/art37.pdf

Pérez, E., Pérez, I., & Rodriguez, Y. (2014). Modelos de madurez y su idoneidad para aplicar en pequeñas y medianas empresas. *Ingeniería Industrial*, *XXXV*(2), 146–158. https://doi.org/0258-5960

Rodríguez, R., & Aviles, V. (2020). Las PYMES en Ecuador: un análisis necesario. *593 Digital Publisher CEIT*, *5–1*(5), 191–200. https://doi.org/https://doi.org/10.33386/593dp.2020.5-1.337

Seclen, J. (2016). Crecimiento empresarial en las pequeñas empresas de la industria metalmecánica de Lima: un estudio de casos múltiple. *Ekonomiaz*, *90*(2), 224–241. https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=5778218

Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo. (2017). *Toda una Vida. Plan Nacional de Desarrollo 2017-2021*. https://siteal.iiep.unesco.org/sites/default/files/sit_accion_files/siteal_ecuador_0244.pdf

Serrano, P., Señalin, L., Vega, F., & Herrera, J. (2017). El control interno como herramienta indispensable para una gestión financiera y contable eficiente en las empresas bananeras del cantón Machala (Ecuador). *Espacios*, *39*(03), 1–13. https://www.revistaespacios.com/a18v39n03/a18v39n03p30.pdf

Servicio de Rentas Internas. (2022). Base de Datos Catastro RUC por provincia - Personas Naturales y Sociedades. *DataSets*. https://www.sri.gob.ec/o/sri-portlet-biblioteca-alfresco-internet/descargar/c6d6b26d-257f-422a-8a0a-8e18007aed89/SRI_RUC_Cotopaxi.csv

Sistema de Investigación sobre la Problemática Agraria en el Ecuador. (2007). *Libre comercio y lácteos: La producción de leche en el Ecuador entre el mercado nacional y globalización*. https://biblio.flacsoandes.edu.ec/libros/digital/42275.pdf

Superintendencia de Economía Popular y Solidaria. (2021). Control Interno. *Superintendencia de Economía Popular y Solidaria*, 1–73. https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CONTROL-INTERNO-03-08-2021_E-1.pdf

Valero, M., Hidalgo, H., & Guevara, P. (2021). La visión de las PYMES manufactureras del Ecuador. *Revista Científica Mundo de La Investigación y El Conocimiento*, *5*(3), 249–256. https://doi.org/10.26820/recimundo/5.(2).julio.2021.249-256

Vega, L., & Marrero, F. (2021). Evolución del control interno hacia una gestión integrada al control de gestión. *Estudios de La Gestión. Revista Internacional de Administración*, 211–230. https://doi.org/10.32719/25506641.2021.10.10

Vega, L., Pérez, M., & Nieves, A. (2017). Procedimiento para evaluar el nivel de madurez y eficacia del control interno. *Revista Científica Visión de Futuro*, *2*(2), 212–230. https://www.redalyc.org/pdf/3579/357955446006.pdf

Vidal, Á. (2007). Cumplimiento e Incumplimiento Contractual en el Código Civil: una perspectiva más realista. *Revista Chilena de Derecho*, *34*(1), 41–59. https://www.redalyc.org/pdf/1770/177014515004.pdf

Zambrano, D., López, E., Castillo, E., & Villacis, D. (2017). El sector lácteo de Ecuador: Principales características de la cadena productiva en zonas rurales del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo. *Agroindustrial Science*, *7*(1), 19–32. https://doi.org/10.17268/agroind.sci.2017.01.02

ANEXOS

Anexo 1. Cuestionario de Control Interno Aplicado

Nro.	Pregunta	Escala
Entorno /Ambiente de Control		
1	**A**. La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
2	**B**. Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
3	**C.** Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
4	**A.** Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
5	**B.** Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administración conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
6	**A**. La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procesos de la empresa.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
7	**B.** La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

8	**A.** La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
9	**B.** La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
10	**A.** La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
11	**B.** La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
12	**C.** La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
Evaluación de Riesgos		
	Objetivos Operacionales:	
13	- Refleja las decisiones de la dirección.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
14	- Incluye las metas de desempeño operativo y financiero.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
15	- Forman una base sobre la cual se asignan recursos	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

	Objetivos de Información Financiera Externa:	
16	- Cumple con las normas contables aplicables.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
17	- Considera la materialidad.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
18	- Refleja las actividades de la organización	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
	Objetivos de Información No Financiera Externa:	
19	- Cumple con las normas y marcos establecidos externamente.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
20	- Considera el nivel necesario de precisión.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
21	- Refleja las actividades de la organización.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
	Objetivos de la Información interna	
22	- Refleja las decisiones de la dirección.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

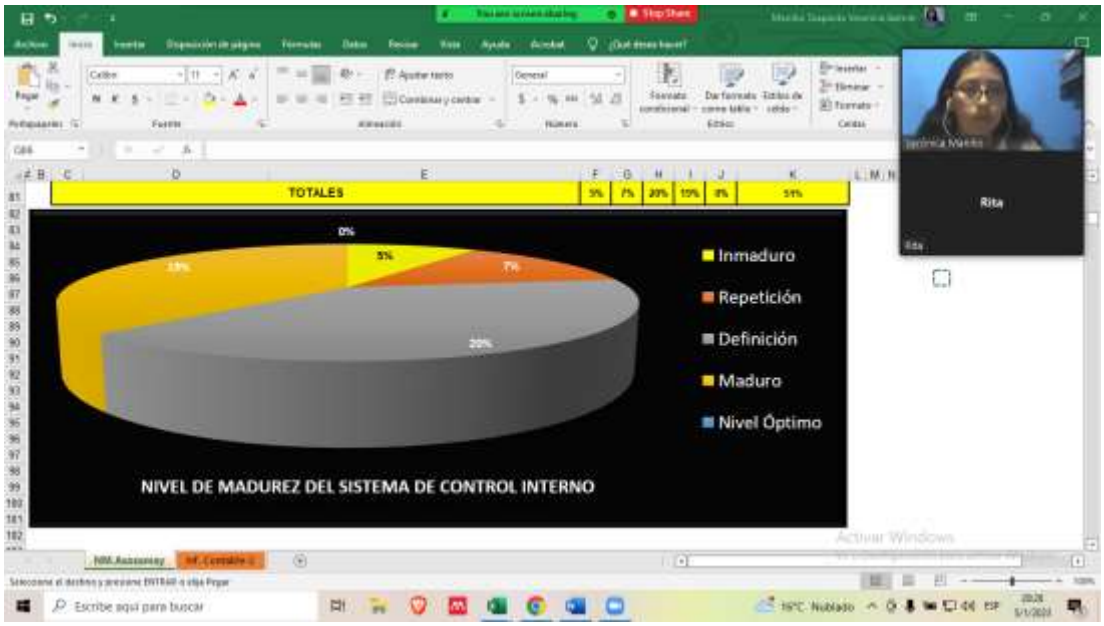
23	- Considera el nivel necesario de precisión.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
24	- Refleja las actividades de la organización.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
	Objetivos de Cumplimiento:	
25	- Refleja las leyes y regulaciones externas.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
26	- Tiene en cuenta la tolerancia al riesgo.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
27	**A.** La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
28	**B.** La empresa mide los riesgos identificados, son analizados a través de un proceso que incluye la estimación de la importancia potencial del riesgo.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
29	**C.** La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
30	**A.** La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

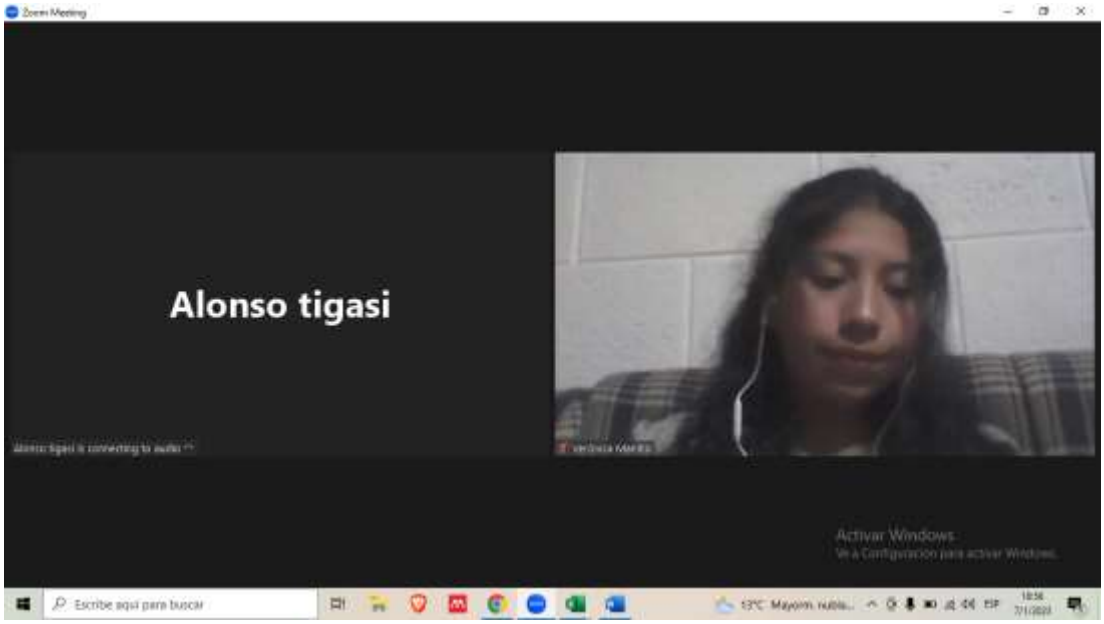
31	**B.** La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
32	**A**. El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
33	**B**. La organización tiene en cuenta los cambios en la dirección y las respectivas actitudes y filosofías con respecto al sistema de control interno.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
Actividades de Control		
34	**A**. Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
35	**B.** La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
36	**A.** La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
37	**B.** La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
38	**A.** El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

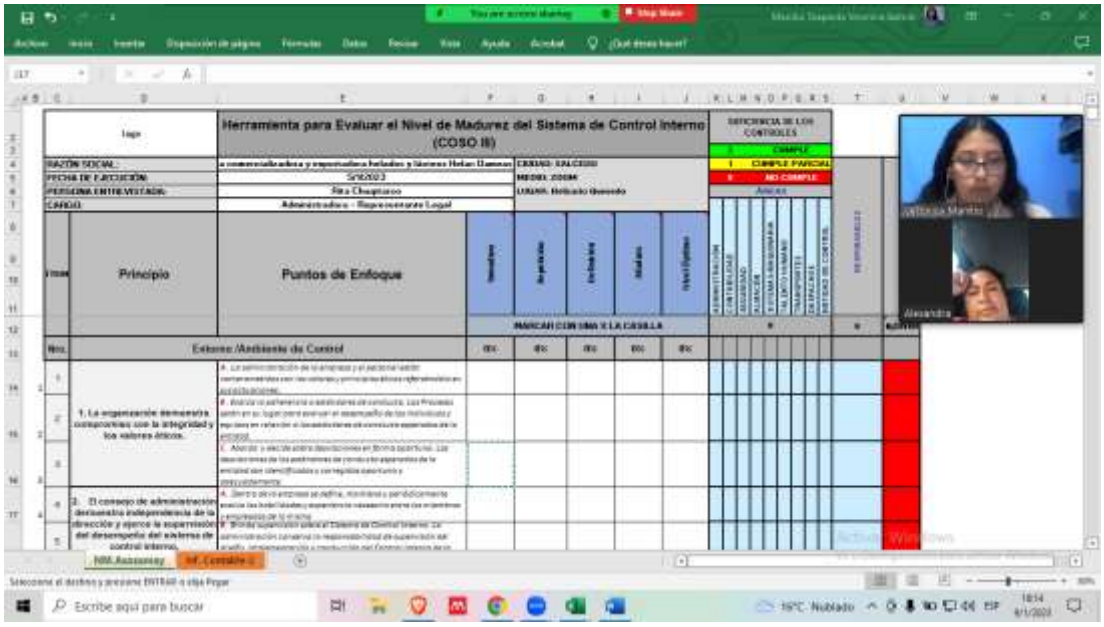
39	**B.** La administración revisa periódicamente las actividades de control para determinar su continua relevancia, y las actualiza cuando es necesario.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
Información y Comunicación		
40	**A.** Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
41	**B.** La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivos, evalúa costes y beneficios.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
42	**A.** Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
43	**B.** Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
44	**A.** La existencia de canales de comunicación abiertos permite que los clientes, consumidores, proveedores, auditores externos, reguladores, analistas financieros y demás terceros realicen contribuciones, lo cual permite que la administración reciba información relevante.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
45	**B**. La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
Actividades de Supervisión		
46	**A.** Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

47	**B.** Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
48	**A.** La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
49	**B.** Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo
50	**C.** La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.	1.- Inmaduro 2.- Repetición 3.- Definición 4.- Maduro 5.- Nivel Óptimo

Anexo 2. Fotografías de entrevistas realizadas







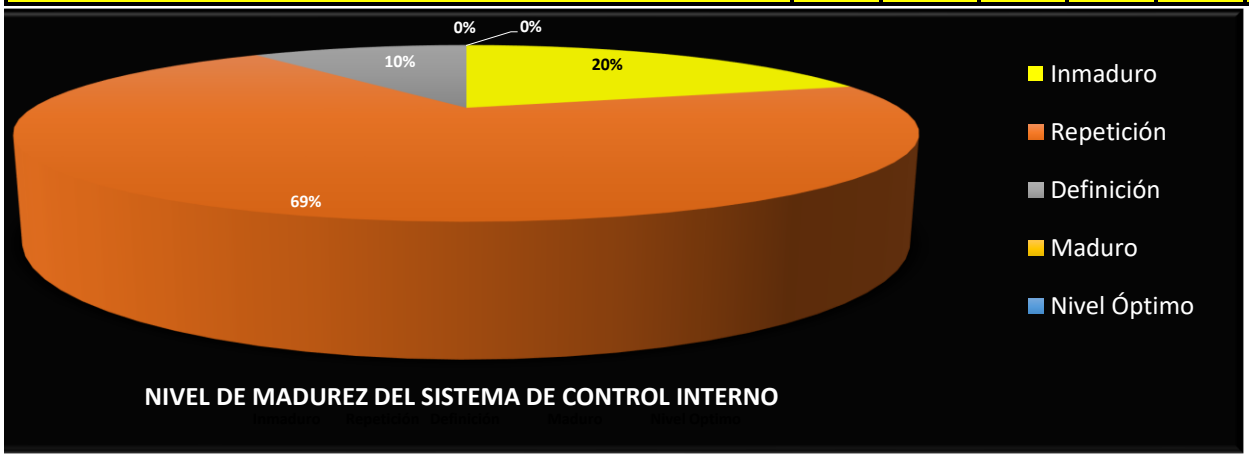
Anexo 3. Entrevistas realizadas a cada empresa y estados financieros

RAZÓN SOCIAL:	Asociación de producción alimenticia la Samay Paz Asosamay	CIUDAD: SALCEDO	
FECHA DE EJECUCIÓN:	5/1/2023	MEDIO: ZOOM	
PERSONA ENTREVISTADA:	Rita Chuqitarco	LUGAR: Belizario Quevedo	
CARGO:	Administradora - Representante Legal		

ÍTEM	Principio	Puntos de Enfoque	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo
			MARCAR CON UNA X LA CASILLA				
Nro.	**Entorno /Ambiente de Control**		**25%**	**75%**	**0%**	**0%**	**0%**
1	**1. La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.**	*A . La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.*		X			
2		*B . Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.*		X			
3		*C. Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.*		X			
4	**2. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.**	*A. Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta*	X				
5		*B. Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administraciòn conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa*		X			
6	**3. La dirección estable con la supervisión del consejo, las estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.**	*A . La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procecsos de la empresa*		X			
7		*B. La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.*		X			
8	**4. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización.**	*A. La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.*		X			
9		*B. La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.*	X				
10	**5. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.**	*A. La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.*	X				
11		*B. La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.*		X			
12		*C. La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.*		X			
Nro.	**Evaluación de Riesgos**		**24%**	**62%**	**14%**	**0%**	**0%**
	6. La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados.	**Objetivos Operacionales:**					
1		❖ Refleja las decisiones de la dirección.		X			
2		❖ Incluye las metas de desempeño operativo y financiero.		X			
3		❖ Forman una base sobre la cual se asignan recursos		X			
		Objetivos de Información Financiera Externa:					
4		❖ Cumple con las normas contables aplicables.			X		
5		❖ Considera la materialidad.		X			
6		❖ Refleja las actividades de la organización		X			
		Objetivos de Información No Financiera Externa:					
7		❖ Cumple con las normas y marcos establecidos externamente.			X		
8		❖ Considera el nivel necesario de precisión.		X			
9		❖ Refleja las actividades de la organización.		X			
		Objetivos de la Información interna					
10		❖ Refleja las decisiones de la dirección.		X			
11		❖ Considera el nivel necesario de precisión.		X			
12		❖ Refleja las actividades de la organización.		X			
		Objetivos de Cumplimiento:					
13		❖ Refleja las leyes y regulaciones externas.			X		
14		❖ Tiene en cuenta la tolerancia al riesgo.	X				

15	**7. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la organización y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.**	*A. La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos.*		X			
16		*B. La empresa mide los riesgos identificados, son analizados a través de un proceso que incluye la estimación de la importancia potencial del riesgo.*		X			
17		*C. La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo.*	X				
18	**8. La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos.**	*A. La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan*	X				
19		*B. La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares.*		X			
20	**9. La organización idéntica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.**	*A . El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad.*	X				
21		*B. La organización tiene en cuenta los cambios en la dirección y las respectivas actitudes y filosofías con respecto al sistema de control interno.*	X				
Nro.	**Actividades de Control**		**17%**	**83%**	**0%**	**0%**	**0%**
1	**10. La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos**	*A . Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo*		X			
2		*B. La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas*		X			
3	**11. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.**	*A. La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología*		X			
4		*B. La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas*	X				
5	**12. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas.**	*A. El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención.*		X			
6		*B. La administración revisa periódicamente las actividades de control para determinar su continua relevancia, y las actualiza cuando es necesario.*		X			
Nro.	**Información y Comunicación**		**17%**	**67%**	**17%**	**0%**	**0%**
1	**13. La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.**	*A. Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad.*			X		
2		*B. La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivo, evalúa costes y beneficios.*		X			
3	**14. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.**	*A. Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno.*		X			
4		*B. Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización.*		X			
5	**15. La organización se comunica con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno**	*A. La existencia de canales de comunicación abiertos permite que los clientes, consumidores, proveedores, auditores externos, reguladores, analistas financieros y demás terceros realicen contribuciones, lo cual permite que la administración reciba información relevante.*	X				
6		*B . La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración.*		X			
Nro.	**Actividades de Supervisión**		**20%**	**60%**	**20%**	**0%**	**0%**
1	**16. La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.**	*A. Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.*		X			
2		*B. Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.*	X				
3	**17. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda.**	*A. La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.*			X		
4		*B. Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.*		X			
5		*C. La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.*		X			

Nro.	TABLA DE PONDERACIÓN	PUNTOS APLICABLES					
	PUNTOS DE ENFOQUE	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo	TOTALES
1	Entorno /Ambiente de Control	25%	75%	0%	0%	0%	100%
2	Evaluación de Riesgos	24%	62%	14%	0%	0%	100%
3	Actividades de Control	17%	83%	0%	0%	0%	100%
4	Información y Comunicación	17%	67%	17%	0%	0%	100%
5	Actividades de Supervisión	20%	60%	20%	0%	0%	100%
TOTALES		20%	69%	10%	0%	0%	100%



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligacion Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificacion: 0591741373001 Razon Social: ASOCIACION DE PRODUCCION ALIMENTICIA LA SAMAY PAZ ASOSAMAY
Periodo Fiscal: AÑO 2019 Tipo Declaracion: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	768.96
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	768.96
TOTAL DEL ACTIVO	499	768.96
PASIVO		

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	56.74
TOTAL DEL PASIVO	599	56.74
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	601	384.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	40.77
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios) (+/-)	613	0.00
Utilidad del ejercicio	615	368.99
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios) (+/-)	617	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO	698	712.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	768.96

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	1225.78	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	1225.78		

OTROS INGRESOS

	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Otros	6093	0.00	6094	0.00

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			1045	0.00		
TOTAL INGRESOS					6999	1225.78
Ingresos brutos totales según contabilidad					6152	0.00
COSTOS Y GASTOS						
COSTO DE VENTAS						
	Costo				Valor no deducible	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	856.79			7006	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
OTROS GASTOS						
	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					7991	856.79
TOTAL GASTOS					7992	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS					7999	856.79
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					801	368.99
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					802	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) Participación a trabajadores					803	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de iImpuesto a la Renta					805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales					806	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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		Fórmula: {(804x15%) + [(805-808)x15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales					810	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único o a Impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos					812	0.00
(+) 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					813	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)						
			Generación		Reversión	
Por contratos de construcción			(+/-) 824	0.00	(+/-) 825	0.00
					Reversión	
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores					833	0.00
Utilidad gravable					836	368.99
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes					837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs			
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable		843	368.99
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)		847	0.00
Saldo utilidad gravable		849	368.99
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			
Total impuesto causado		850	0.00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (hasta el ejercicio fiscal 2018) - Anticipo pagado (para el ejercicio fiscal 2019)		851	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	(850-853)	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)		855	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		857	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			
Generado en el ejercicio fiscal declarado		862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores		863	0.00
Subtotal impuesto a pagar		865	0.00
Subtotal saldo a favor		866	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único o Impuesto a la Renta de Otros Regímenes Impositivos		867	0.00
(-) 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	0.00

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO			
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)		871	0.00

Resumen Financiero			
Ingresos operacionales		1005	1225.78
(-) Costos operacionales		7991	856.79
(=) Utilidad bruta	1005 - 7991	1025	368.99
(-) Gastos operacionales		1030	0.00
(=) Utilidad operacional	1025-1030	1040	368.99
(+) Ingresos no operacionales		1045	0.00
(-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales		1055	0.00
(=) Utilidad antes de participación a trabajadores	1040+1045-1055	1065	368.99
(-) Participación a trabajadores		803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1065-803	1075	368.99
(-) Impuesto a la Renta causado		850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta	1075-850	1099	368.99
TOTALES			
Pago previo (Informativo)		890	0.00

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	SI
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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

VENTAS LOCALES DE BIENES - Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	1,225.78	0

COSTO DE VENTAS - Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo

Descripción	Costo	Valor no deducible
02 CON NO RELACIONADAS	856.79	0

Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligacion Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificacion: 0591741373001 Razon Social: ASOCIACION DE PRODUCCION ALIMENTICIA LA SAMAY PAZ ASOSAMAY
Periodo Fiscal: AÑO 2020 Tipo Declaracion: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	184.69
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	881.37
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	881.37
TOTAL DEL ACTIVO	499	1066.06
PASIVO		

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	56.74
TOTAL DEL PASIVO	599	56.74
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	601	384.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	368.99
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	40.77
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios) (+/-)	613	0.00
Utilidad del ejercicio	615	297.10
(-) Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios) (+/-)	617	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO	698	1009.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	1066.06

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	387.50	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	387.50		

OTROS INGRESOS

	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Otros	6093	0.00	6094	0.00

	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1045	0.00		
TOTAL INGRESOS			6999	387.50
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	0.00

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	90.40			7006	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00

OTROS GASTOS

	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00

TOTAL COSTOS OPERACIONALES	7991	90.40
TOTAL GASTOS	7992	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	90.40

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	297.10
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00

DIFERENCIAS PERMANENTES

(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (no relacionadas a actividades con Impuesto a la Renta Único)	805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	806	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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 — Fórmula: {(804x15%) + [(805-808)x15%]}	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	812	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios		

	Reversión	
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	833	0.00

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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077924397	872172992731	22-04-2021	3

Utilidad gravable		836	297.10
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable		843	297.10
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)		847	0.00
Saldo utilidad gravable		849	297.10
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			
Total impuesto causado		850	0.00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)		851	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	(850-853)	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)		855	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (excepto retenciones aplicables al régimen de microempresas y de las actividades sujetas al Impuesto a la Renta Único)		857	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			
Generado en el ejercicio fiscal declarado		862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores		863	0.00
Subtotal impuesto a pagar		865	0.00
Subtotal saldo a favor		866	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único		867	0.00
Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único		868	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)			
Impuesto a la Renta a pagar		869	0.00
Saldo a favor contribuyente		870	0.00

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO			
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)		871	0.00

Resumen Financiero

Ingresos operacionales	Valor sugerido:		1005	387.50
(-) Costos operacionales			7991	90.40
(=) Utilidad / Pérdida bruta		1005 - 7991	1025	297.10
(-) Gastos operacionales	Valor sugerido:		1030	0.00
(=) Utilidad / Pérdida operacional		1025-1030	1040	297.10
(+) Ingresos no operacionales	Valor sugerido:		1045	0.00
(-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales	Valor sugerido:		1055	0.00
(=) Utilidad / Pérdida antes de participación a trabajadores		1040+1045-1055	1065	297.10
(-) Participación a trabajadores			803	0.00
(=) Utilidad / Pérdida antes de Impuesto a la Renta		1065-803	1075	297.10
(-) Impuesto a la Renta causado			850	0.00

(=) Utilidad / Pérdida después de Impuesto a la Renta	1075-850	1099	297.10
TOTALES			
Pago previo (Informativo)		890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)			
Interés		897	0.00
Impuesto		898	0.00
Multa		899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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

VENTAS LOCALES DE BIENES - Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	387.50	0

COSTO DE VENTAS - Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo

Descripción	Costo	Valor no deducible
02 CON NO RELACIONADAS	90.40	0

Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligacion Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificacion: 0591741373001 Razon Social: ASOCIACION DE PRODUCCION ALIMENTICIA LA SAMAY PAZ ASOSAMAY
Periodo Fiscal: AÑO 2021 Tipo Declaracion: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	499.52
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	622.31
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	622.31
TOTAL DEL ACTIVO	499	1121.83
PASIVO		

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	112.51
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	589	0.00
TOTAL DEL PASIVO	599	112.51
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	601	384.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	0.00
Otras	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	666.09
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	40.77
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios) (+/-)	613	0.00
Utilidad del ejercicio	615	0.00
(-) Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios) (+/-)	617	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO	698	1009.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	699	1121.83

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	1234.85	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	1234.85		

OTROS INGRESOS

	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Otros	6093	0.00	6094	0.00

		Total ingresos		Valor exento / no objeto	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1045	0.00		
TOTAL INGRESOS				6999	1234.85
Ingresos brutos totales según contabilidad				6152	0.00

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	996.00			7006	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00

OTROS GASTOS

	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00

TOTAL COSTOS OPERACIONALES	7991	996.00
TOTAL GASTOS	7992	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	996.00

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	238.85
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	0.00

DIFERENCIAS PERMANENTES

(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta (no relacionadas a actividades con Impuesto a la Renta Único)	805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	806	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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 — Fórmula: {(804x15%) + [(805-808)x15%]}	809	0.00
(-) Deducciones adicionales	810	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	812	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	813	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

	Generación	Reversión
Por valor neto realizable de inventarios		

	Reversión	
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	833	0.00

Utilidad gravable		836	238.85
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		837	0.00

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable		843	238.85
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)		847	0.00
Saldo utilidad gravable		849	238.85
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			
Total impuesto causado		850	0.00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)		851	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	(850-853)	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)		855	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (excepto retenciones aplicables al régimen de microempresas y de las actividades sujetas al Impuesto a la Renta Único)		857	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			
Generado en el ejercicio fiscal declarado		862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores		863	0.00
Subtotal impuesto a pagar		865	0.00
Subtotal saldo a favor		866	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único		867	0.00
Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único		868	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)			
Impuesto a la Renta a pagar		869	0.00
Saldo a favor contribuyente		870	0.00

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO			
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)		871	0.00

Resumen Financiero

Ingresos operacionales	Valor sugerido:		1005	1234.85
(-) Costos operacionales			7991	996.00
(=) Utilidad / Pérdida bruta		1005 - 7991	1025	238.85
(-) Gastos operacionales	Valor sugerido:		1030	0.00
(=) Utilidad / Pérdida operacional		1025-1030	1040	238.85
(+) Ingresos no operacionales	Valor sugerido:		1045	0.00
(-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales	Valor sugerido:		1055	0.00
(=) Utilidad / Pérdida antes de participación a trabajadores		1040+1045-1055	1065	238.85
(-) Participación a trabajadores			803	0.00
(=) Utilidad / Pérdida antes de Impuesto a la Renta		1065-803	1075	238.85
(-) Impuesto a la Renta causado			850	0.00

(=) Utilidad / Pérdida después de Impuesto a la Renta	1075-850	1099	238.85
TOTALES			
Pago previo (Informativo)		890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)			
Interés		897	0.00
Impuesto		898	0.00
Multa		899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		902	0.00
Interés por mora		903	0.00
Multa		904	2.47
TOTAL PAGADO		999	2.47

VENTAS LOCALES DE BIENES - Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	1,234.85	0

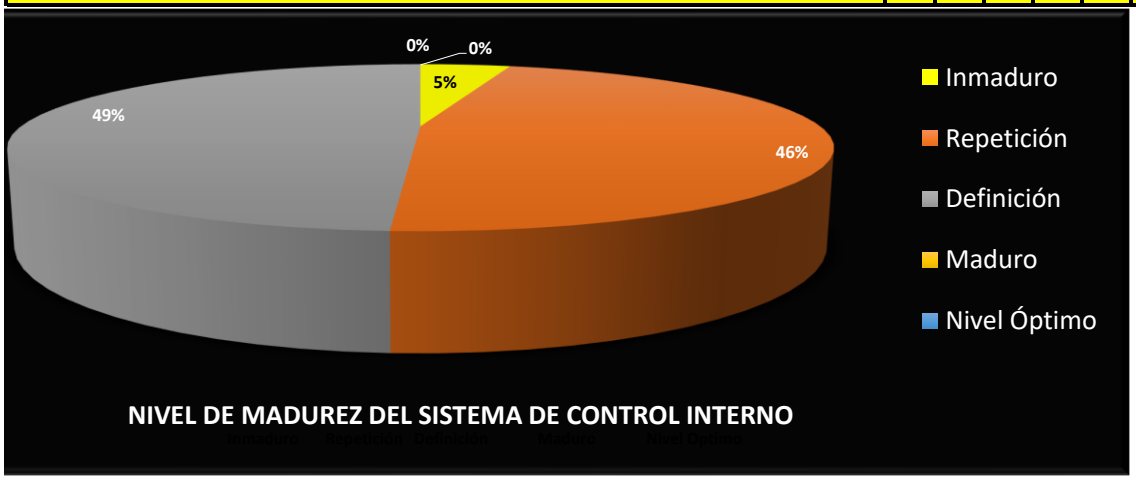
COSTO DE VENTAS - Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo

Descripción	Costo	Valor no deducible
02 CON NO RELACIONADAS	996	0

RAZÓN SOCIAL:		Comuna Yanahurco de Juigua	CIUDAD:Salcedo-Cusubamba				
FECHA DE EJECUCIÓN:		5/12/2022	MEDIO: ZOOM				
PERSONA ENTREVISTADA:		Alonso Titasig	LUGAR: Comuna Yanahurco				
CARGO:		Dirigente - Administrador					
ÍTEM	Principio	Puntos de Enfoque	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo
			MARCAR CON UNA X LA CASILLA				
Nro.	Entorno /Ambiente de Control		8%	91%	0%	0%	0%
1	1. La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.	*A . La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.*		x			
2		*B. Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.*		x			
3		*C. Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.*		x			
4	2. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.	*A . Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta*		x			
5		*B. Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administraciòn conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa*		x			
6	3. La dirección estable con la supervisión del consejo, las estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.	*A . La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procecsos de la empresa*		x			
7		*B. La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.*		x			
8	4. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización.	*A. La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.*		x			
9		*B. La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.*		x			
10	5. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.	*A. La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.*		x			
11		*B. La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.*		x			
12		*C. La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.*	x				
Nro.	Evaluación de Riesgos		14%	57%	29%	0%	0%
	6. La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados.	**Objetivos Operacionales:**					
1		❖ Refleja las decisiones de la dirección.		x			
2		❖ Incluye las metas de desempeño operativo y financiero.		x			
3		❖ Forman una base sobre la cual se asignan recursos			x		
		Objetivos de Información Financiera Externa:					
4		❖ Cumple con las normas contables aplicables.			x		
5		❖ Considera la materialidad.	x				
6		❖ Refleja las actividades de la organización		x			
		Objetivos de Información No Financiera Externa:					
7		❖ Cumple con las normas y marcos establecidos externamente.			x		
8		❖ Considera el nivel necesario de precisión.	x				
9		❖ Refleja las actividades de la organización.		x			
		Objetivos de la Información interna					
10		❖ Refleja las decisiones de la dirección.			x		
11		❖ Considera el nivel necesario de precisión.		x			
12		❖ Refleja las actividades de la organización.		x			
		Objetivos de Cumplimiento:					
13		❖ Refleja las leyes y regulaciones externas.			x		
14		❖ Tiene en cuenta la tolerancia al riesgo.		x			

15	**7. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la organización y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.**	*A. La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos.*		x			
16		*B. La empresa mide los riesgos identificados, son analizados a través de un proceso que incluye la estimación de la importancia potencial del riesgo.*		x			
17		*C. La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo.*		x			
18	**8. La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos.**	*A. La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan*		x			
19		*B. La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares.*		x			
20	**9. La organización idéntica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.**	***A** . El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad.*	x				
21		*B. La organización tiene en cuenta los cambios en la dirección y las respectivas actitudes y filosofías con respecto al sistema de control interno.*			x		
Nro.	**Actividades de Control**		**0%**	**83%**	**17%**	**0%**	**0%**
1	**10. La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos**	***A** . Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo*		x			
2		***B.** La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas*			x		
3	**11. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.**	***A.** La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología*		x			
4		***B.** La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas*		x			
5	**12. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas.**	***A.** El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención.*		x			
6		***B.** La administración revisa periódicamente las actividades de control para determinar su continua relevancia, y las actualiza cuando es necesario.*		x			
Nro.	**Información y Comunicación**		**0%**	**0%**	**100%**	**0%**	**0%**
1	**13. La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.**	***A.** Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad.*			x		
2		***B.** La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivo, evalúa costes y beneficios.*			x		
3	**14. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.**	***A.** Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno.*			x		
4		***B.** Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización.*			x		
5	**15. La organización se comunica con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno**	***A.** La existencia de canales de comunicación abiertos permite que los clientes, consumidores, proveedores, auditores externos, reguladores, analistas financieros y demás terceros realicen contribuciones, lo cual permite que la administración reciba información relevante.*			x		
6		***B** . La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración.*			x		
Nro.	**Actividades de Supervisión**		**0%**	**0%**	**100%**	**0%**	**0%**
1	**16. La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.**	***A.** Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.*			x		
2		***B.** Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.*			x		
3	**17. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda.**	***A.** La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.*			x		
4		***B.** Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.*			x		
5		***C.** La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.*			x		

Nro.	TABLA DE PONDERACIÓN	PUNTOS APLICABLES					
	PUNTOS DE ENFOQUE	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo	TOTALES
1	Entorno /Ambiente de Control	8%	91%	0%	0%	0%	100%
2	Evaluación de Riesgos	14%	57%	29%	0%	0%	100%
3	Actividades de Control	0%	83%	17%	0%	0%	100%
4	Información y Comunicación	0%	0%	100%	0%	0%	100%
5	Actividades de Supervisión	0%	0%	100%	0%	0%	100%
TOTALES		5%	46%	49%	0%	0%	100%



SIAC

ESTADO DE SITUACION

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 Desde :01/01/2019 Hasta:31/12/2019

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
1	ACTIVOS	64,275.78
1.1	ACTIVO CORRIENTE	15,610.01
1.1.1	DISPONIBLE	8,005.46
1.1.1.01	CAJA	326.62
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	326.62
1.1.1.02	INSTITUCION FINANCIERA	7,678.84
1.1.1.02.03	COOP. CACPECO	7,678.84
1.1.2	EXIGIBLE	7,604.55
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	1,342.95
1.1.2.01.01	CxC WILIAM TUCUMBE	131.00
1.1.2.01.04	CxC SANTIAGO MILLINGALLI	199.50
1.1.2.01.06	CxC VENENCIO TUCUMBE	30.95
1.1.2.01.08	CxC ROBERTO SACATORO	104.25
1.1.2.01.09	CxC DRT. AGUA ENTUBADA	6.00
1.1.2.01.10	CxC SACATORO FELICIANO	771.50
1.1.2.01.14	CxC SACATORO WILMER	6.00
1.1.2.01.17	CxC ING. ASOSAMAY DE JEIFER	80.00
1.1.2.01.18	CxC TIGASI ALEXIS	13.75
1.1.2.03	MERCADERIA	2,910.30
1.1.2.03.01	MERCADERIA	2,910.30
1.1.2.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,351.30
1.1.2.05.02	ANTICIPOS IMPUESTOS,	3,351.30
1.1.2.05.02.01	1% IMPUESTO RENTA	1,692.66
1.1.2.05.02.05	CREDITO TRIBUTARIO RENTA -	1,658.64
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	48,665.77
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	48,665.77
1.2.1.1	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	45,740.78
1.2.1.2	MUEBLES Y ENSERES	200.00
1.2.1.3	MAQUINARIA Y EQUIPO	28,661.04
1.2.1.4	EQUIPO DE COMPUTO	200.00
1.2.1.6	TERRENOS	25,000.00
1.2.1.7	DEPREPRECIACION ACUMULADA	-51,136.05
1.2.1.7.2	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-140.00
1.2.1.7.3	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-133.34
1.2.1.7.4	(-) DEPRE. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-20,062.71
1.2.1.7.5	(-) DEPRE. ACUM. OTRAS PPE	-30,800.00
2	PASIVO	-13,019.09
2.1	PASIVO CORRIENTE	-13,019.09
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-12,787.50
2.1.01.06	CxP CAJA COMUNAL	-12,787.50
2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-231.59
2.1.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-231.59
2.1.07.01.01	RETENCION EN LA FUENTE	-165.27
2.1.07.01.01.01	1% RETENCION EN LA	-159.92
2.1.07.01.01.04	10% RETENCION EN LA	-5.35
2.1.07.01.02	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	-66.32
2.1.07.01.02.03	100% IVA POR PAGAR	-66.32
3	PATRIMONIO	-51,256.69
3.1	CAPITAL	-138,702.01
3.2	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	80,130.11

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
3.2.01	RESULTADOS ACUMULADOS	80,130.11
3.2.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-17,401.36
3.2.01.02	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	97,531.47
39	PERDIDA DEL EJERCICIO	7,315.21
	PASIVO + PATRIMONIO	-64,275.78

Representante Legal

Contador

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 *Desde :01/01/2019 Hasta:30/12/2019* *Página 1*

Codigo	Cuenta	Saldo Final
4	INGRESOS	102,484.82
4.2	INTERESES BANCARIOS	199.59
4.3	OTROS INGRESOS	17,050.76
4.3.01	VENTA DE QUESOS SIN FACTURA	16,456.85
4.3.03	VENTA DE SUERO	493.91
4.3.04	OTROS INGRESOS	100.00
4.4	VENTAS	85,234.47
5	GASTOS	-107,427.78
5.01	GASTOS GENERALES	-107,427.78
5.01.01	GASTOS DE PERSONAL	-504.24
5.01.01.02	APORTE AL IESS	-504.24
5.01.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-106,923.54
5.01.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACION	-1,847.51
5.01.02.02	COMPRAS NETAS NO PRODUCIDAS POR LA	-27,703.20
5.01.02.03	SERVICIOS PROFESIONALES	-7,308.59
5.01.02.03.01	HONORARIOS PROFESIONALES	-403.59
5.01.02.03.02	SERVICIOS PERSONALES	-6,905.00
5.01.02.04	GASTO TRANSPORTE	-1,705.00
5.01.02.04.01	TRANSPORTE - VIAJE CON QUESOS -	-1,700.00
5.01.02.04.03	TRANSPORTE - DIESEL	-5.00
5.01.02.05	GASTO PUBLICIDAD	-22.32
5.01.02.05.01	PUBLICIDAD	-22.32
5.01.02.10	SUMINISTROS Y MATERIALES	-194.46
5.01.02.10.01	UTILES DE OFICINA	-62.48
5.01.02.10.02	IMPRENTA	-66.00
5.01.02.10.03	UTILES DE LIMPIEZA	-65.98
5.01.02.11	GASTO GESTION	-644.90
5.01.02.11.01	ALIMENTACION Y/O REFRIGERIOS	-415.48
5.01.02.11.02	TRANSPORTE DE DIRECTIVOS	-43.08
5.01.02.11.03	RECARGAS TELEFONICA	-8.93
5.01.02.11.04	MATERIA - PRIMA	-177.41
5.01.02.12	GASTO COMBUSTIBLE	-1,573.60
5.01.02.12.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-1,573.60
5.01.02.13	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-2,039.58
5.01.02.13.01	GASTO RETENCION EN LA FUENTE	-412.08
5.01.02.13.02	GASTO IVA	-1,357.82
5.01.02.13.03	GASTO COMISION	-11.60
5.01.02.13.04	GASTO MULTAS VARIAS	-2.03
5.01.02.13.09	IMPUESTO PREDIAL	-256.05
5.01.02.14	OTROS GASTOS	-855.08
5.01.02.14.01	GASTOS VARIOS	-106.36
5.01.02.14.02	APORTE POR CONSORCIO	-748.72
5.01.02.15	GASTO BANCARIO	-21.58
5.01.02.16	DEPRECIACIONES	-7,352.77
5.01.02.16.01	MUEBLES Y ENSERES	-20.00
5.01.02.16.03	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y	-4,400.00
5.01.02.16.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,866.10
5.01.02.16.05	EQUIPO DE COMPUTO	-66.67
5.01.02.17	AGUA, ENERGIA, LUZ Y	-516.96
5.01.02.17.02	ENERGIA ELECTRICA	-516.96
5.01.02.18	GASTO GESTION NO DEDUCIBLE	-55,137.99
5.01.02.18.01	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-120.00
5.01.02.18.02	ALIMENTACION	-55.00
5.01.02.18.03	SERVICIOS PERSONALES	-1,805.45
5.01.02.18.04		

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 *Desde :01/01/2019 Hasta:30/12/2019* *Página 2*

Codigo	Cuenta	Saldo Final
5.01.02.18.05	PASAJES	-345.40
5.01.02.18.08	REFRIGERIOS	-213.30
5.01.02.18.09	TRANSPORTE - VIAJE CON QUESOS	-1,810.00
5.01.02.18.12	TRANSPORTE DIRECTIVO -	-5.00
5.01.02.18.13	MATRIA PRIMA - INSUMOS	-221.46
5.01.02.18.15	RECARGAS TELEFONICAS	-12.00
5.01.02.18.16	PAGO DE LECHE	-50,085.02
5.01.02.18.20	SUMINISTROS DE OFICINA	-10.95
5.01.02.18.24	IMPLEMENTOS - MATERIALES	-20.85
5.01.02.18.25	SERVICIOS PROFESIONALES	-12.00
5.01.02.18.27	OTROS GASTOS	-157.16
5.01.02.18.30	MANTENIMIENTO DE LA QUECERA	-239.70
	Pérdida del ejercicio	**-4,942.96**

Representante Legal

Contador

SIAC

ESTADO DE SITUACION

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 Desde :01/01/2020 Hasta:31/12/2020 Página 1

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
1	ACTIVOS	62,710.68
1.1	ACTIVO CORRIENTE	21,309.87
1.1.1	DISPONIBLE	8,477.24
1.1.1.01	CAJA	106.81
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	106.81
1.1.1.02	INSTITUCION FINANCIERA	8,370.43
1.1.1.02.03	COOP. CACPECO	8,370.43
1.1.2	EXIGIBLE	12,832.63
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	2,274.50
1.1.2.01.01	CxC WILIAM TUCUMBE	131.00
1.1.2.01.04	CxC SANTIAGO MILLINGALLI	199.50
1.1.2.01.08	CxC ROBERTO SACATORO	40.50
1.1.2.01.09	CxC DRT. AGUA ENTUBADA	6.00
1.1.2.01.10	CxC SACATORO FELICIANO	1,427.00
1.1.2.01.12	CxC TIGASI MANUELA	155.00
1.1.2.01.13	CxC TIGASI ABELARDO	127.00
1.1.2.01.14	CxC SACATORO WILMER	6.00
1.1.2.01.17	CxC ING. ASOSAMAY DE JEIFER	80.00
1.1.2.01.18	CxC TIGASI ALEXIS	86.00
1.1.2.01.19	CxC TIGASI ISOLINA	16.50
1.1.2.03	MERCADERIA	7,206.83
1.1.2.03.01	MERCADERIA	7,206.83
1.1.2.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,351.30
1.1.2.05.02	ANTICIPOS IMPUESTOS,	3,351.30
1.1.2.05.02.05	CREDITO TRIBUTARIO RENTA -	3,351.30
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	41,400.81
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	41,400.81
1.2.1.1	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	45,740.78
1.2.1.2	MUEBLES Y ENSERES	200.00
1.2.1.3	MAQUINARIA Y EQUIPO	28,661.04
1.2.1.4	EQUIPO DE COMPUTO	131.70
1.2.1.6	TERRENOS	25,000.00
1.2.1.7	DEPREPRECIACION ACUMULADA	-58,332.71
1.2.1.7.2	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-160.00
1.2.1.7.3	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-43.90
1.2.1.7.4	(-) DEPRE. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-22,928.81
1.2.1.7.5	(-) DEPRE. ACUM. OTRAS PPE	-35,200.00
2	PASIVO	-12,208.76
2.1	PASIVO CORRIENTE	-12,208.76
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-12,037.50
2.1.01.06	CxP CAJA COMUNAL	-12,037.50
2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-171.26
2.1.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-171.26
2.1.07.01.01	RETENCION EN LA FUENTE	-171.26
2.1.07.01.01.02	2% RETENCION EN LA	-171.26
3	PATRIMONIO	-50,501.92
3.1	CAPITAL	-138,702.01
3.2	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	87,445.32
3.2.01	RESULTADOS ACUMULADOS	87,445.32
3.2.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-17,401.36

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
3.2.01.02	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	104,846.68
39	PERDIDA DEL EJERCICIO	754.77
	PASIVO + PATRIMONIO	-62,710.68

Representante Legal

Contador

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 Desde :01/01/2020 Hasta:30/12/2020 Página 1

Codigo	Cuenta	Saldo Final
4	INGRESOS	121,134.92
4.2	INTERESES BANCARIOS	228.80
4.3	OTROS INGRESOS	15,752.74
4.3.01	VENTA DE QUESOS SIN FACTURA	15,230.65
4.3.03	VENTA DE SUERO	306.19
4.3.05	VENTA DE LECHE	7.60
4.3.06	VENTA DE YOGURTH	208.30
4.4	VENTAS	105,153.38
5	GASTOS	-126,186.22
5.01	GASTOS GENERALES	-126,186.22
5.01.01	GASTOS DE PERSONAL	-967.29
5.01.01.02	APORTE AL IESS	-967.29
5.01.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-125,218.93
5.01.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACION	-2,226.56
5.01.02.02	COMPRAS NETAS NO PRODUCIDAS POR LA	-88,849.09
5.01.02.03	SERVICIOS PROFESIONALES	-11,572.00
5.01.02.03.01	HONORARIOS PROFESIONALES	-580.36
5.01.02.03.02	SERVICIOS PERSONALES	-10,991.64
5.01.02.04	GASTO TRANSPORTE	-4,445.00
5.01.02.04.01	TRANSPORTE - VIAJE CON QUESOS -	-4,415.00
5.01.02.04.02	RECORRIDO TRANSPORTE -	-30.00
5.01.02.10	SUMINISTROS Y MATERIALES	-189.51
5.01.02.10.01	UTILES DE OFICINA	-35.74
5.01.02.10.02	IMPRENTA	-44.00
5.01.02.10.03	UTILES DE LIMPIEZA	-109.77
5.01.02.11	GASTO GESTION	-1,215.76
5.01.02.11.01	ALIMENTACION Y/O REFRIGERIOS	-364.12
5.01.02.11.02	TRANSPORTE DE DIRECTIVOS	-540.53
5.01.02.11.04	MATERIA - PRIMA	-311.11
5.01.02.12	GASTO COMBUSTIBLE	-2,297.24
5.01.02.12.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-2,297.24
5.01.02.13	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-2,697.82
5.01.02.13.01	GASTO RETENCION EN LA FUENTE	-1,188.79
5.01.02.13.02	GASTO IVA	-1,490.28
5.01.02.13.03	GASTO COMISION	-9.51
5.01.02.13.04	GASTO MULTAS VARIAS	-9.24
5.01.02.14	OTROS GASTOS	-2,316.97
5.01.02.14.01	GASTOS VARIOS	-1,396.13
5.01.02.14.02	APORTE POR CONSORCIO	-920.84
5.01.02.15	GASTO BANCARIO	-10.89
5.01.02.16	DEPRECIACIONES	-7,396.66
5.01.02.16.01	MUEBLES Y ENSERES	-20.00
5.01.02.16.03	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y	-4,400.00
5.01.02.16.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,866.10
5.01.02.16.05	EQUIPO DE COMPUTO	-110.56
5.01.02.17	AGUA, ENERGIA, LUZ Y	-593.92
5.01.02.17.02	ENERGIA ELECTRICA	-593.92
5.01.02.18	GASTO GESTION NO DEDUCIBLE	-1,407.51
5.01.02.18.02	ALIMENTACION	-47.00
5.01.02.18.03	SERVICIOS PERSONALES	-760.00
5.01.02.18.04	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	-5.72
5.01.02.18.05	PASAJES	-188.40
5.01.02.18.08	REFRIGERIOS	-188.10
5.01.02.18.12	TRANSPORTE DIRECTIVO -	-10.00
5.01.02.18.13		

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 *Desde :01/01/2020 Hasta:30/12/2020* *Página 2*

Codigo	Cuenta	Saldo Final
5.01.02.18.20	SUMINISTROS DE OFICINA	-3.85
5.01.02.18.22	APORTE CONSORCIO	-16.94
5.01.02.18.23	AGASAJO FIN DE AÑO	-20.00
5.01.02.18.27	OTROS GASTOS	-139.50
	Pérdida del ejercicio	**-5,051.30**

Representante Legal

Contador

SIAC

ESTADO DE SITUACION

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 Desde :01/01/2021 Hasta:31/12/2021 Página 1

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
1	ACTIVOS	61,028.62
1.1	ACTIVO CORRIENTE	27,024.47
1.1.1	DISPONIBLE	6,578.88
1.1.1.01	CAJA	876.22
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	876.22
1.1.1.02	INSTITUCION FINANCIERA	5,702.66
1.1.1.02.03	COOP. CACPECO	5,702.66
1.1.2	EXIGIBLE	20,445.59
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	977.25
1.1.2.01.01	CxC WILIAM TUCUMBE	131.00
1.1.2.01.04	CxC SANTIAGO MILLINGALLI	9.00
1.1.2.01.06	CxC VENENCIO TUCUMBE	83.25
1.1.2.01.08	CxC ROBERTO SACATORO	41.50
1.1.2.01.09	CxC DRT. AGUA ENTUBADA	12.00
1.1.2.01.10	CxC SACATORO FELICIANO	455.00
1.1.2.01.13	CxC TIGASI ABELARDO	87.50
1.1.2.01.17	CxC ING. ASOSAMAY DE JEIFER	80.00
1.1.2.01.20	CxC ZOILA JACOME	9.75
1.1.2.01.21	CxC EDWIN SOPA	29.75
1.1.2.01.22	CxC COMUNA	38.50
1.1.2.03	MERCADERIA	16,117.04
1.1.2.03.01	MERCADERIA	16,117.04
1.1.2.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,351.30
1.1.2.05.02	ANTICIPOS IMPUESTOS,	3,351.30
1.1.2.05.02.05	CREDITO TRIBUTARIO RENTA -	3,351.30
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	34,004.15
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	34,004.15
1.2.1.1	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	45,740.78
1.2.1.2	MUEBLES Y ENSERES	200.00
1.2.1.3	MAQUINARIA Y EQUIPO	28,661.04
1.2.1.4	EQUIPO DE COMPUTO	131.70
1.2.1.6	TERRENOS	25,000.00
1.2.1.7	DEPREPRECIACION ACUMULADA	-65,729.37
1.2.1.7.2	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-180.00
1.2.1.7.3	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-154.46
1.2.1.7.4	(-) DEPRE. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-25,794.91
1.2.1.7.5	(-) DEPRE. ACUM. OTRAS PPE	-39,600.00
2	PASIVO	-11,644.92
2.1	PASIVO CORRIENTE	-11,644.92
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-11,287.50
2.1.01.06	CxP CAJA COMUNAL	-11,287.50
2.1.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-357.42
2.1.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-357.42
2.1.07.01.01	RETENCION EN LA FUENTE	-357.42
2.1.07.01.01.02	2% RETENCION EN LA	-357.42
3	PATRIMONIO	-49,383.70
3.1	CAPITAL	-138,702.01
3.2	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	88,200.09
3.2.01	RESULTADOS ACUMULADOS	88,200.09
3.2.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-17,401.36

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
3.2.01.02	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	105,601.45
39	PERDIDA DEL EJERCICIO	1,118.22
	PASIVO + PATRIMONIO	-61,028.62

Representante Legal

Contador

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 Desde :01/01/2021 Hasta:30/12/2021 Página 1

Codigo	Cuenta	Saldo Final
4	INGRESOS	113,220.70
4.2	INTERESES BANCARIOS	116.50
4.3	OTROS INGRESOS	18,536.63
4.3.01	VENTA DE QUESOS SIN FACTURA	18,146.86
4.3.03	VENTA DE SUERO	268.52
4.3.04	OTROS INGRESOS	25.00
4.3.06	VENTA DE YOGURTH	96.25
4.4	VENTAS	94,567.57
5	GASTOS	-123,249.13
5.01	GASTOS GENERALES	-123,249.13
5.01.01	GASTOS DE PERSONAL	-708.68
5.01.01.02	APORTE AL IESS	-708.68
5.01.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-122,540.45
5.01.02.01	MANTENIMIENTO Y REPARACION	-1,297.80
5.01.02.02	COMPRAS NETAS NO PRODUCIDAS POR LA	-87,325.28
5.01.02.03	SERVICIOS PROFESIONALES	-11,826.07
5.01.02.03.01	HONORARIOS PROFESIONALES	-303.57
5.01.02.03.02	SERVICIOS PERSONALES	-11,522.50
5.01.02.04	GASTO TRANSPORTE	-4,630.00
5.01.02.04.01	TRANSPORTE - VIAJE CON QUESOS -	-4,630.00
5.01.02.10	SUMINISTROS Y MATERIALES	-197.56
5.01.02.10.01	UTILES DE OFICINA	-39.56
5.01.02.10.02	IMPRENTA	-33.00
5.01.02.10.03	UTILES DE LIMPIEZA	-125.00
5.01.02.11	GASTO GESTION	-1,172.79
5.01.02.11.01	ALIMENTACION Y/O REFRIGERIOS	-370.29
5.01.02.11.02	TRANSPORTE DE DIRECTIVOS	-623.76
5.01.02.11.04	MATERIA - PRIMA	-178.74
5.01.02.12	GASTO COMBUSTIBLE	-3,529.51
5.01.02.12.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-3,529.51
5.01.02.13	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-2,119.55
5.01.02.13.01	GASTO RETENCION EN LA FUENTE	-631.20
5.01.02.13.02	GASTO IVA	-1,470.83
5.01.02.13.03	GASTO COMISION	-10.26
5.01.02.13.04	GASTO MULTAS VARIAS	-7.26
5.01.02.14	OTROS GASTOS	-1,598.97
5.01.02.14.01	GASTOS VARIOS	-754.57
5.01.02.14.02	APORTE POR CONSORCIO	-844.40
5.01.02.15	GASTO BANCARIO	-6.89
5.01.02.16	DEPRECIACIONES	-7,396.66
5.01.02.16.01	MUEBLES Y ENSERES	-20.00
5.01.02.16.03	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y	-4,400.00
5.01.02.16.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,866.10
5.01.02.16.05	EQUIPO DE COMPUTO	-110.56
5.01.02.17	AGUA, ENERGIA, LUZ Y	-601.37
5.01.02.17.02	ENERGIA ELECTRICA	-601.37
5.01.02.18	GASTO GESTION NO DEDUCIBLE	-838.00
5.01.02.18.01	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-55.00
5.01.02.18.02	ALIMENTACION	-41.55
5.01.02.18.04	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	-20.00
5.01.02.18.05	PASAJES	-148.60
5.01.02.18.08	REFRIGERIOS	-278.35
5.01.02.18.24	IMPLEMENTOS - MATERIALES	-6.00
5.01.02.18.27	OTROS GASTOS	-178.50
5.01.02.18.30		

ESTADO DE RESULTADOS

COM.YANAHU

Fecha :12/01/2023 *Desde :01/01/2021 Hasta:30/12/2021* *Página 2*

Codigo	Cuenta	Saldo Final
	Pérdida del ejercicio	**-10,028.43**

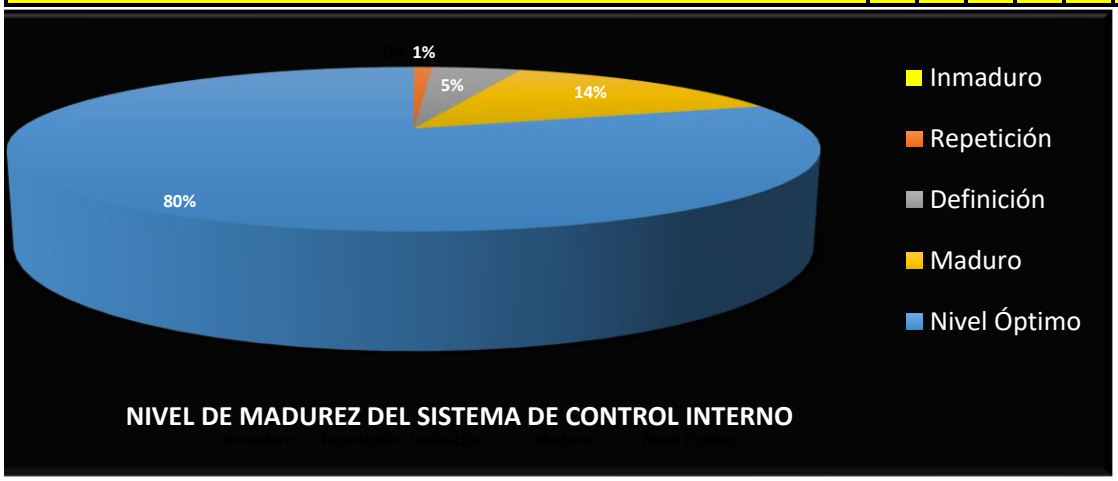
Representante Legal

Contador

RAZÓN SOCIAL:		Pasteurizadora el Ranchito Cia. Ltda			CIUDAD: Salcedo		
FECHA DE EJECUCIÓN:		07/01/20236			MEDIO: Personal		
PERSONA ENTREVISTADA:		Javier Unapucha			LUGAR: El Ranchito		
CARGO:		Coordinador de Seguridad y proceso					
ÍTEM	Principio	Puntos de Enfoque	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo
			MARCAR CON UNA X LA CASILLA				
Nro.	Entorno /Ambiente de Control		0%	0%	8%	42%	50%
1	1. La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.	*A . La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.*					x
2		*B. Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.*				x	
3		*C. Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.*			x		
4	2. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.	*A. Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta*				x	
5		*B. Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administraciòn conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa*					x
6	3. La dirección estable con la supervisión del consejo, las estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.	*A . La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procecsos de la empresa*					x
7		*B. La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.*					x
8	4. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización.	*A. La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.*					x
9		*B. La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.*				x	
10	5. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.	*A. La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.*				x	
11		*B. La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.*					x
12		*C. La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.*				x	
Nro.	Evaluación de Riesgos		0%	5%	14%	14%	67%
	6. La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados.	**Objetivos Operacionales:**					
1		❖ Refleja las decisiones de la dirección.					x
2		❖ Incluye las metas de desempeño operativo y financiero.					x
3		❖ Forman una base sobre la cual se asignan recursos					x
		Objetivos de Información Financiera Externa:					
4		❖ Cumple con las normas contables aplicables.					x
5		❖ Considera la materialidad.					x
6		❖ Refleja las actividades de la organización					x
		Objetivos de Información No Financiera Externa:					
7		❖ Cumple con las normas y marcos establecidos externamente.					x
8		❖ Considera el nivel necesario de precisión.					x
9		❖ Refleja las actividades de la organización.					x
		Objetivos de la Información interna					
10		❖ Refleja las decisiones de la dirección.					x
11		❖ Considera el nivel necesario de precisión.					x
12		❖ Refleja las actividades de la organización.					x
		Objetivos de Cumplimiento:					
13		❖ Refleja las leyes y regulaciones externas.					x
14		❖ Tiene en cuenta la tolerancia al riesgo.					x

15	**7. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la organización y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.**	*A. La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos.*				x	
16		*B. La empresa mide los riesgos identificados, son analizados a través de un proceso que incluye la estimación de la importancia potencial del riesgo.*			x		
17		*C. La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo.*			x		
18	**8. La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos.**	*A. La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan*			x		
19		*B. La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares.*				x	
20	**9. La organización idéntica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.**	***A** . El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad.*				x	
21		*B. La organización tiene en cuenta los cambios en la dirección y las respectivas actitudes y filosofías con respecto al sistema de control interno.*		x			
Nro.	**Actividades de Control**		**0%**	**0%**	**0%**	**17%**	**83%**
1	**10. La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos**	***A** . Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo*				x	
2		***B.** La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas*					x
3	**11. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.**	***A.** La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología*					x
4		***B.** La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas*					x
5	**12. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas.**	***A.** El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención.*					x
6		***B.** La administración revisa periódicamente las actividades de control para determinar su continua relevancia, y las actualiza cuando es necesario.*					x
Nro.	**Información y Comunicación**		**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**100%**
1	**13. La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.**	***A.** Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad.*					x
2		***B.** La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivo, evalúa costes y beneficios.*					x
3	**14. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.**	***A.** Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno.*					x
4		***B.** Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización.*					x
5	**15. La organización se comunica con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno**	***A.** La existencia de canales de comunicación abiertos permite que los clientes, consumidores, proveedores, auditores externos, reguladores, analistas financieros y demás terceros realicen contribuciones, lo cual permite que la administración reciba información relevante.*					x
6		***B** . La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración.*					x
Nro.	**Actividades de Supervisión**		**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**100%**
1	**16. La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.**	***A.** Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.*					x
2		***B.** Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.*					x
3	**17. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda.**	***A.** La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.*					x
4		***B.** Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.*					x
5		***C.** La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.*					x

Nro.	TABLA DE PONDERACIÓN	PUNTOS APLICABLES					
	PUNTOS DE ENFOQUE	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo	TOTALES
1	Entorno /Ambiente de Control	0%	0%	8%	42%	50%	100%
2	Evaluación de Riesgos	0%	5%	14%	14%	67%	100%
3	Actividades de Control	0%	0%	0%	17%	83%	100%
4	Información y Comunicación	0%	0%	0%	0%	100%	100%
5	Actividades de Supervisión	0%	0%	0%	0%	100%	100%
TOTALES		0%	1%	5%	14%	80%	100%



FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	

102	Año	2019			104	N°. de formulario que sustituye	No.	991989811783
201	RUC	1791880501001	202	Razón o denominación social	PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA			

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 PARAÍSOS 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**
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	401286.16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	312	16241.86
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	461991.55
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	36996.89
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	115824.60
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	142463.62
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	321368.05
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	9177.73
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	206377.82
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	440538.13
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	5.64
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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	3910.37
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**361**	**2082177.35**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	162918.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	116530.20
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	209820.03
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	1400731.58
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	6037368.78
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	55568.89
Equipo de Computación	374	87856.66
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	56735.45
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	6444.32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	3845924.64
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	305615.36
(-) 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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	29093.97
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	3721.52
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**4015249.40**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**6097426.76**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	24253.49
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	1014561.18
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	184461.23
Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	153858.94
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	22141.55
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	87494.62
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	3528.47
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	3949.11

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**550**	**1494248.59**
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, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	383961.49
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	418385.02
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 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	213236.03
Desahucio	574	66884.69
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	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		
Anticipos de clientes	584	847.26
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**589**	**1083314.49**
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**2577563.08**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	1690170.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	111739.85
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	59396.98
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	148979.24
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	1721114.68
Utilidad del ejercicio	615	0.00
Pérdida del ejercicio	616	21663.84
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	79048.18
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	29037.07
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	**698**	**3519863.68**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**6097426.76**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	2775998.93	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	14876860.90	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**17652859.80**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
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 DETERIORO EN EL VALOR	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	3979.49	6044	3979.49
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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	**Total ingresos**		**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	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Jubilación patronal y desahucio	6077	2030.82	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	5746.88	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	184.14	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	12433.64	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	44759.62	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**69134.59**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**17721994.40**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	17721994.40

COSTOS Y GASTOS						
COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.		.	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.		7006	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008	0.00	7009	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.		.	
Inventario inicial de materia prima	7013	482676.92	.		.	
Compras netas locales de materia prima	7016	12225710.80	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	321368.05	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	9479.00	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	9177.73	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	134826.19	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	206377.82	.		.	

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	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	640635.43	7041	269728.79	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	117505.46	7044	49471.61	7045	267.16
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	126826.10	7047	57674.63	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	47621.00	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	47136.62	7057	0.00
Desahucio	7058	0.00	7059	19891.44	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	375601.61	7068	26182.56	7069	11415.75
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	40117.66	7077	0.00	7078	40117.66
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	11281.44	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	6943.21	7114	2160.88
De inventarios	7115	0.00	7116	5.64	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	109761.57	7174	0.00
Transporte	.		7176	1275054.58	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	244040.88	7179	11746.22	7180	47.50
Gastos de viaje	.		7182	3144.65	7183	87.28
Gastos de gestión	.		7185	16342.32	7186	168.21
Arrendamientos operativos	.		7188	1535.88	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	839170.33	7191	69869.84	7192	1.50
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	144632.85	7197	21235.01	7198	38.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	38024.52	7203	2599.36	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	27020.03	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	8850.12	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	371695.18	7240	0.00
Servicios públicos	7241	100586.33	7242	26085.82	7243	83.71
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	356.59	7248	213506.59	7249	11079.19
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	6546.59	7270	254.78
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	59437.63	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					**7991**	**14983267.10**
TOTAL GASTOS					**7992**	**2760368.33**
TOTAL COSTOS Y GASTOS					**7999**	**17743635.40**
Baja de inventario (Informativo)					7901	59144.71
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					**801**	**0.00**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					**802**	**21641.03**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			.		098	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) Participación a trabajadores					803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)					804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta					805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales					806	65721.62
(+) Gastos no deducibles del exterior					807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	104048.65
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	5.64	815	3979.48
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	62234.98	817	4430.82
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	47.08	823	138.32
Por contratos de construcción	824	0.00	825	0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	827	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**0.00**
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes			**837**	**6228.98**
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?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	0.00
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	6228.98
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	0.00
Para el período 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	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	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 SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI			051	0.00
Total impuesto causado			850	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 distintos a los dos últimos?			039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente			040	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 distintos a los dos últimos			041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)			800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)			851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)			853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido			854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo			855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			857	142463.62
(-) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos			860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores			861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?			042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.			043	0.00
¿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?			044	SI
(-) 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			045	0.00
(-) 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 COPCI			048	0.00
Subtotal impuesto a pagar			**865**	**0.00**
Subtotal saldo a favor			**866**	**142463.62**
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)			868	0.00
Impuesto a la renta a pagar			**869**	**0.00**
Saldo a favor contribuyente			**870**	**142463.62**
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)				
Ingresos Operacionales			1005	17652859.80
(-) Costos Operacionales			7991	14983267.10

(=) Utilidad Bruta	1025	2669592.71
(-) Gastos Operacionales	1030	2694384.11
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	69134.59
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	65984.22
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	3150.37
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	3150.37
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**3150.37**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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	-14344.77
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	NO
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**

FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	

102	Año	2020			104	N°. de formulario que sustituye	No.	992164963405
201	RUC	1791880501001	202	Razón o denominación social	PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA			

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 PARAÍSOS 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
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	207013.94
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	541349.65
Del exterior	316	4656.53
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	45149.09
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	148568.49
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	8840.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	192340.40
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	360945.85
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	6272.18
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	116573.95
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	537997.45
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	1268.78
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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	6825.37
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**361**	**2084965.94**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	162918.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	116530.20
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	209820.03
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	1400731.58
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	6233449.99
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	55568.89
Equipo de Computación	374	93252.66
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	71012.24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	6444.32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	4193220.96
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	363504.06
(-) 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	6345.00
(-) 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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	45531.83
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	142463.62
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	18289.54
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**4005632.88**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**6090598.82**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	2320.64
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	668335.53
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	151492.98
Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	168443.38
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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	104813.41
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	78963.82
Obligaciones con el IESS	534	23996.39
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	83712.73
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	4006.80
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	19687.79

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**550**	**1305773.47**
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, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	323961.49
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	249941.64
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 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	221389.08
Desahucio	574	69375.03
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	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		
Anticipos de clientes	584	58.86
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**589**	**864726.10**
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**2170499.57**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	1690170.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	111739.85
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	59396.98
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	170643.08
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	1721114.68
Utilidad del ejercicio	615	342690.11
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	120197.66
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	45433.05
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	**698**	**3920099.25**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**6090598.82**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	577986.38	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	18287571.40	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**18865557.80**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
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 DETERIORO EN EL VALOR	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	5.64	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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	**Total ingresos**		**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	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Jubilación patronal y desahucio	6077	8178.34	6078	0.00
Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	7855.84	6094	0.00

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

INGRESOS FINANCIEROS

ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	826.98	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.01	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**16866.81**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**18882424.60**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	18882424.60

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.		.	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.		7006	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008	0.00	7009	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.		.	
Inventario inicial de materia prima	7013	321368.05	.		.	
Compras netas locales de materia prima	7016	12348814.90	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	360945.85	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	9177.73	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	6272.18	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	206377.82	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	116573.95	.		.	

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	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	606963.67	7041	251808.62	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	111582.45	7044	43901.96	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	125305.94	7047	55123.41	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	46703.66	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	49143.65	7057	49143.65
Desahucio	7058	0.00	7059	19120.55	7060	19120.55
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	339075.68	7068	27907.38	7069	9998.66
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	38201.96	7077	0.00	7078	38201.96
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	36603.12	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	8152.20	7114	2951.02
De inventarios	7115	0.00	7116	1268.78	7117	1268.78
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	109110.47	7174	0.00
Transporte	.		7176	1677829.12	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	179558.80	7179	8617.29	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	10619.77	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	8021.56	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	1005866.66	7191	92156.21	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	112783.30	7197	16798.56	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	40829.14	7203	2404.35	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	38399.07	7210	16257.08
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	7066.93	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	480002.12	7240	0.00
Servicios públicos	7241	86728.51	7242	26031.14	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	1339.29	7248	238557.71	7249	16420.08
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	4672.62	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	45796.97	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					**7991**	**15050181.90**
TOTAL GASTOS					**7992**	**3305817.22**
TOTAL COSTOS Y GASTOS					**7999**	**18355999.10**
Baja de inventario (Informativo)					7901	60784.33
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	1790774627001.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					**801**	**526425.46**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					**802**	**0.00**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			.		098	526425.46
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) Participación a trabajadores					803	78963.82
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)					804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta					805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales					806	83828.95
(+) Gastos no deducibles del exterior					807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	1268.78	815	5.64
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	68264.20	817	12527.92
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	500.76	823	500.76
Por contratos de construcción	824	0.00	825	0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	827	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	111865.41
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**476424.60**
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			**837**	**0.00**
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?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	476424.60
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	476424.60
Para el período 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	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	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 SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI			051	0.00
Total impuesto causado			850	119106.15
¿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 distintos a los dos últimos?			039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente			040	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 distintos a los dos últimos			041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)			800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)			851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)			853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido			854	119106.15
(=) Crédito tributario generado por anticipo			855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			857	192340.40
(-) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos			860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores			861	142463.62
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?			042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.			043	0.00
¿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?			044	SI
(-) 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			045	0.00
(-) 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 COPCI			048	0.00
Subtotal impuesto a pagar			**865**	**0.00**
Subtotal saldo a favor			**866**	**215697.87**
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)			868	0.00
Impuesto a la renta a pagar			**869**	**0.00**
Saldo a favor contribuyente			**870**	**215697.87**
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)				
Ingresos Operacionales			1005	18865557.80
(-) Costos Operacionales			7991	15050181.90

(=) Utilidad Bruta	1025	-15050182.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	-15050182.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	16866.81
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	-15050182.00
(-) Participación a trabajadores	803	78963.82
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-15129146.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	119106.15
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**-15248252.00**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**

FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	

102	Año	2021			104	N°. de formulario que sustituye	No.	992354016078
201	RUC	1791880501001	202	Razón o denominación social	PASTEURIZADORA EL RANCHITO CIA. LTDA			

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 PARAÍSOS 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
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	433156.64
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	312	11921.86
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	721322.44
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	43157.88
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	152992.53
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	17474.48
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	394197.13
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	397749.35
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	1671.41
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	186481.89
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	690813.43
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	274.55
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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	9733.50
Otros	359	0.00
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**361**	**2974082.23**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	162918.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	116530.20
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	209820.03
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	1400731.58
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	6326462.91
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	55158.89
Equipo de Computación	374	94824.09
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	96012.24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	6444.32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	4530442.59
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	382015.27
(-) 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	6345.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	1269.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	54126.05
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	16894.67
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**3632541.12**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00

(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**6606623.35**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	25798.40
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	1060040.96
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	261238.32
Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	184630.86
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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
Pasivo corriente por arrendamiento	593	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	532	81050.75
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	47189.69
Obligaciones con el IESS	534	25804.00
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	107788.23
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	541.88
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	17976.89
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**550**	**1812059.98**
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, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	323961.49
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	65310.78
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	572	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	573	265250.25
Desahucio	574	77365.05
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	575	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	576	0.00
Por desmantelamiento	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		
Anticipos de clientes	584	58.86
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**589**	**731946.43**
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**2544006.41**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	1690170.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital Para Futura Capitalización	603	0.00
RESERVAS		
Reserva legal	604	111739.85
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	361385.24
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	170643.08
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	614	1721114.68
Utilidad del ejercicio	615	186341.00
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	108465.46
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	54043.79
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	**698**	**4062616.94**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**6606623.35**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	624678.78	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	18023943.80	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**18648622.60**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6035	16664.72	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 DETERIORO EN EL VALOR	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)	6041	0.00	6042	0.00
De inventarios	6043	1268.77	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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	**Total ingresos**		**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	**Total ingresos**		**Valor exento / no objeto**	
Jubilación patronal y desahucio	6077	19797.62	6078	0.00

Otros	6079	0.00	6080	0.00
RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00
Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	7667.94	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	3453.96	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6261	0.00	6262	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**48853.01**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**18697475.60**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	24000.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	18697475.60

COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto	Valor no deducible
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.	.
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.	7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00		7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.	.
Inventario inicial de materia prima	7013	360945.85	.	.

Compras netas locales de materia prima	7016	11729075.90	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	397749.35	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	6272.18	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	1671.41	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	116573.95	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	186481.89	.		.	
(+ / -) Ajustes	7037	0.00			7039	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	672344.44	7041	320343.77	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	122441.43	7044	80679.19	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	129070.42	7047	67212.55	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	40617.13	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	50056.18	7057	50056.18
Desahucio	7058	0.00	7059	19379.75	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	310555.54	7068	17967.53	7069	6230.63
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	38197.95	7077	0.00	7078	38197.95
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	31317.43	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	1269.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	274.54	7117	274.54
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	136863.64	7174	0.00
Transporte	.		7176	1790973.16	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	240899.17	7179	15144.97	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	34875.01	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	14002.44	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	1151569.13	7191	106906.74	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	202934.13	7197	43692.07	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	43728.45	7203	2899.58	7204	0.00

Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	44576.20	7210	16257.23
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	7596.60	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	537511.94	7240	0.00
Servicios públicos	7241	84587.64	7242	28772.80	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	17800.29	7248	305790.95	7249	5496.58

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7251	0.00	7252	0.00
Del exterior	7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7257	0.00	7258	0.00
Del exterior	7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7263	0.00	7264	0.00
Del exterior	7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7269	11854.53	7270	0.00
Del exterior	7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7275	0.00	7276	0.00
Del exterior	7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7281	31206.14	7282	0.00
Del exterior	7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS				
RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7287	0.00	7288	0.00
Del exterior	7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS	Gasto		Valor no deducible	
Local	7293	0.00	7294	0.00
Del exterior	7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO	7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido	7302	0.00	7303	0.00
Otros	7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	7308	0.00	7309	0.00
Otros	7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas	7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES			**7991**	**14641093.80**
TOTAL GASTOS			**7992**	**3741783.84**
TOTAL COSTOS Y GASTOS			**7999**	**18382877.60**
Baja de inventario (Informativo)			7901	71559.70
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)			7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)			7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)			7904	1790774627001
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta			7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)			7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)			7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO			**801**	**314597.96**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			**802**	**0.00**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	094	0.00	095	0.00

Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores	.		098	314597.96
DIFERENCIAS PERMANENTES				
(-) Participación a trabajadores			803	47189.69
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)			804	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta			805	0.00
(+) Gastos no deducibles locales			806	116513.11
(+) Gastos no deducibles del exterior			807	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	64416.62
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)				
IRU ACTIVIDAD BANANERA				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1100	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1103	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1104	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1107	0.00
IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1108	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1109	0.00
IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				
Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1111	0.00
(-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1112	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1113	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	274.54	815	1268.77
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	35429.18	817	15880.53
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	217.19	1115	283.26
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	Generación		Reversión	
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	0.00	1117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	0.00	1119	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	Generación		Reversión	
Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	0.00	1121	0.00
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	0.00	1123	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**337993.11**
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			**837**	**0.00**
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?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	337993.11
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	337993.11
Para el período 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	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	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 SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	1.02
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI			051	0.00
Total impuesto causado			850	81050.75

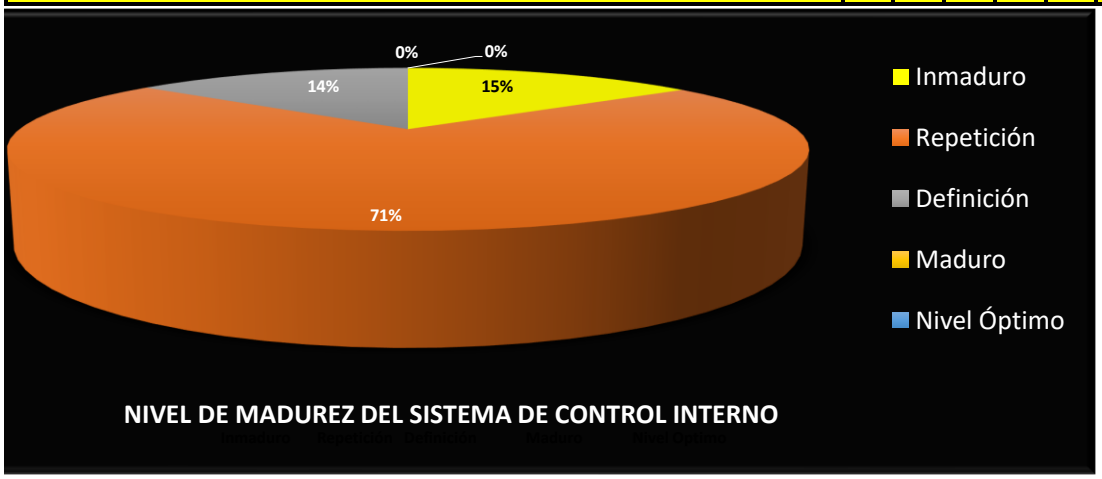
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	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 distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	81050.75
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	204908.37
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	892	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)	893	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	189288.76
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿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?	044	SI
(-) 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	045	0.00
(-) 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 COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	**865**	**0.00**
Subtotal saldo a favor	**866**	**313146.38**
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
IRU SECTOR BANANERO		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)	1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)	1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones	1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades	1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos	1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)	1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero	1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)	1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones	1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades	1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos	1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias	1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)	1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias	1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
(+) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1145	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la renta a pagar	**869**	**0.00**
Saldo a favor contribuyente	**870**	**313146.38**
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	18648622.60
(-) Costos Operacionales	7991	14641093.80
(=) Utilidad Bruta	1025	4007528.79
(-) Gastos Operacionales	1030	3698723.17
(=) Utilidad Operacional	1040	308805.62
(+) Ingresos No Operacionales	1045	48853.01
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	308805.62
(-) Participación a trabajadores	803	47189.69

(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	261615.93
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	81050.75
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**180565.18**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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	-76617.24
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	889	-4433.51
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**

RAZÓN SOCIAL:		roductora comercializadora y exportadora helados y lácteos Helac Damvas Cia. Ltd	CIUDAD: SALCEDO				
FECHA DE EJECUCIÓN:		9/1/2023	MEDIO: ZOOM				
PERSONA ENTREVISTADA:		Alexandra Villacres	LUGAR:Barrio Chipoalo				
CARGO:		Administradora - Representante Legal					
ÍTEM	Principio	Puntos de Enfoque	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo
			MARCAR CON UNA X LA CASILLA				
Nro.	Entorno /Ambiente de Control		25%	75%	0%	0%	0%
1	1. La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos.	*A . La administración de la empresa y el personal están comprometidos con los valores y principios éticos reforzándolo en sus actuaciones.*		x			
2		*B. Evalúa la adherencia a estándares de conducta. Los Procesos están en su lugar para evaluar el desempeño de los individuos y equipos en relación con los estándares de conducta esperados de la entidad.*		x			
3		*C. Aborda y decide sobre desviaciones en forma oportuna. Las desviaciones de los estándares de conducta esperados de la entidad son identificadas y corregidas oportuna y adecuadamente.*		x			
4	2. El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.	*A. Dentro de la empresa se define, mantiene y periódicamente evalúa las habilidades y experiencia necesaria entre los miembros y empleados de esta*		x			
5		*B. Brinda supervisión sobre el Sistema de Control Interno. La administraciòn conserva la responsabilidad de supervisión del diseño, implementación y conducción del Control Interno de la empresa*		x			
6	3. La dirección estable con la supervisión del consejo, las estructuras, líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.	*A . La Administración diseña y evalúa las líneas de reporte para cada estructura de la entidad y funciones dentro de los procecsos de la empresa*	x				
7		*B. La Administración delega autoridad, define responsabilidades, y utiliza procesos y tecnologías adecuadas para asignar responsabilidad, segregar funciones según sea necesario en varios niveles de la organización.*	x				
8	4. La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización.	*A. La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos.*	x				
9		*B. La empresa desarrolla planes de contingencia para la asignación de responsabilidad importante para control interno.*		x			
10	5. La organización define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.	*A. La Administración establece medidas de desempeño, incentivos, y otros premios apropiados para las responsabilidades en todos los niveles de la entidad, reflejando dimensiones de desempeño apropiadas y estándares de conducta esperados, considerando el cumplimiento de objetivos a corto y largo plazo.*		x			
11		*B. La administración evalúa y ajusta las presiones asociadas con el cumplimiento de los objetivos, así como ellos asignan responsabilidades, desarrollan medidas de desempeño y evalúan el desempeño.*		x			
12		*C. La Administración evalúa el desempeño de las responsabilidades de control interno, incluyendo la adherencia a los estándares de conducta y los niveles de competencia esperados, y proporciona premios o ejerce acciones disciplinarias cuando es apropiado.*		x			
Nro.	Evaluación de Riesgos		33%	52%	14%	0%	0%
	6. La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados.	**Objetivos Operacionales:**					
1		❖ Refleja las decisiones de la dirección.		x			
2		❖ Incluye las metas de desempeño operativo y financiero.		x			
3		❖ Forman una base sobre la cual se asignan recursos	x				
		Objetivos de Información Financiera Externa:					
4		❖ Cumple con las normas contables aplicables.			x		
5		❖ Considera la materialidad.	x				
6		❖ Refleja las actividades de la organización		x			
		Objetivos de Información No Financiera Externa:					
7		❖ Cumple con las normas y marcos establecidos externamente.			x		
8		❖ Considera el nivel necesario de precisión.	x				
9		❖ Refleja las actividades de la organización.		x			
		Objetivos de la Información interna					
10		❖ Refleja las decisiones de la dirección.	x				
11		❖ Considera el nivel necesario de precisión.	x				
12		❖ Refleja las actividades de la organización.		x			
		Objetivos de Cumplimiento:					
13		❖ Refleja las leyes y regulaciones externas.			x		
14		❖ Tiene en cuenta la tolerancia al riesgo.	x				

15	**7. La organización identifica los riesgos para la consecución de sus objetivos en todos los niveles de la organización y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar.**	*A. La empresa identifica los riesgos que tienen en cuenta factores internos y externos y su impacto en la consecución de los objetivos.*		x			
16		*B. La empresa mide los riesgos identificados, son analizados a través de un proceso que incluye la estimación de la importancia potencial del riesgo.*		x			
17		*C. La evaluación de riesgos incluye la consideración de cómo deben gestionar el riesgo y si se debe aceptar, evitar, reducir o compartir el riesgo.*		x			
18	**8. La organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos.**	*A. La empresa emplea una evaluación de riesgo de fraude y tiene en cuenta los incentivos y las presione que conllevan*		x			
19		*B. La evaluación del riesgo de fraude tiene en cuenta cómo la administración y otros miembros del personal, podrían verse motivados a participar o justificar actuaciones irregulares.*		x			
20	**9. La organización idéntica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno.**	*A . El proceso de identificación de riesgos tiene en cuenta los cambios que se producen en el entorno regulatorio, económico y físico en el que opera la entidad.*	x				
21		*B. La organización tiene en cuenta los cambios en la dirección y las respectivas actitudes y filosofías con respecto al sistema de control interno.*		x			
Nro.	**Actividades de Control**		**17%**	**83%**	**0%**	**0%**	**0%**
1	**10. La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos**	*A . Las actividades de control dentro de la empresa ayudan a asegurar que las respuestas a los riesgos que direccionan y mitigan los riesgos son llevadas a cabo*		x			
2		*B. La administración segrega funciones, y donde dicha segregación no es práctica, la administración selecciona y desarrolla actividades de control alternativas*		x			
3	**11. La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.**	*A. La administración de la empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para ayudar a asegurar la completitud, precisión y disponibilidad de la tecnología*		x			
4		*B. La empresa selecciona y desarrolla actividades de control diseñadas e implementadas para restringir los derechos de acceso, con el fin de proteger los activos de la organización de amenazas externas*	x				
5	**12. La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales del control interno y procedimientos que llevan dichas políticas.**	*A. El personal de la empresa es competente y posee la suficiente autoridad para desarrollar actividades de control con diligencia y continúa atención.*		x			
6		*B. La administración revisa periódicamente las actividades de control para determinar su continua relevancia, y las actualiza cuando es necesario.*		x			
Nro.	**Información y Comunicación**		**0%**	**83%**	**17%**	**0%**	**0%**
1	**13. La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.**	*A. Los sistemas de información que posee la empresa procesan y transforman datos relevantes en información de utilidad.*			X		
2		*B. La naturaleza, cantidad y precisión de la información comunicada es proporcional y soporta la consecución de los objetivo, evalúa costes y beneficios.*		x			
3	**14. La organización comunica la información internamente, incluidos los objetivos y responsabilidades que son necesarios para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno.**	*A. Existe un proceso destinado a comunicar la información necesaria para posibilitar que todo el personal comprenda y desempeñe sus responsabilidades de control interno.*		x			
4		*B. Hay una comunicación entre la administración y personal encargado, de forma que ambas partes dispongan de la información necesaria para cumplir sus funciones en línea con los objetivos de la organización.*		x			
5	**15. La organización se comunica con las partes interesadas externas sobre los aspectos clave que afectan al funcionamiento del control interno**	*A. La existencia de canales de comunicación abiertos permite que los clientes, consumidores, proveedores, auditores externos, reguladores, analistas financieros y demás terceros realicen contribuciones, lo cual permite que la administración reciba información relevante.*		x			
6		*B . La información relevante que se obtiene de las evaluaciones que llevan a cabo terceros externos se comunica a la administración.*		x			
Nro.	**Actividades de Supervisión**		**0%**	**60%**	**40%**	**0%**	**0%**
1	**16. La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y en funcionamiento.**	*A. Las personas que llevan a cabo las evaluaciones continuas e independientes disponen de suficientes conocimientos para comprender lo que están evaluando.*			X		
2		*B. Las evaluaciones independientes se llevan a cabo periódicamente con el fin de obtener resultados objetivos.*			x		
3	**17. La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna a las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo la alta dirección y el consejo, según corresponda.**	*A. La dirección o administración, según corresponda, analiza los resultados de las evaluaciones continuas e independientes.*		x			
4		*B. Las deficiencias se comunican a aquellos responsables de adoptar medidas correctivas, así como a la alta dirección y al consejo de administración, según corresponda.*		x			
5		*C. La dirección realiza seguimientos para determinar si las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntal.*		x			

Nro.	TABLA DE PONDERACIÓN	PUNTOS APLICABLES					
	PUNTOS DE ENFOQUE	Inmaduro	Repetición	Definición	Maduro	Nivel Óptimo	TOTALES
1	Entorno /Ambiente de Control	25%	75%	0%	0%	0%	100%
2	Evaluación de Riesgos	33%	52%	14%	0%	0%	100%
3	Actividades de Control	17%	83%	0%	0%	0%	100%
4	Información y Comunicación	0%	83%	17%	0%	0%	100%
5	Actividades de Supervisión	0%	60%	40%	0%	0%	100%
TOTALES		15%	71%	14%	0%	0%	100%



FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	

102	Año	2019			104	Nº. de formulario que sustituye	No.	871990002638
201	RUC	1792859832001	202	Razón o denominación social	PRODUCTORA COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA HELADOS Y LACTEOS HELAC-DAMVAS CIA. LTDA.			

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 PARAÍSOS 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
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	450.00
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	0.00
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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**	**450.00**
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	0.00
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	0.00
Equipo de Computación	374	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones 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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**0.00**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**450.00**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	0.00
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del 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
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	0.00
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	0.00
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	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**	**0.00**
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, PARTÍCIPES. 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
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 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 desmantelamiento	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		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	837.98
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**589**	**837.98**
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**837.98**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	450.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, 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	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	837.98
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	0.00
Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	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	**698**	**-387.98**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**450.00**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**0.00**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
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 DETERIORO EN EL VALOR	Total ingresos		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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total ingresos		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	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
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 PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**0.00**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**0.00**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	0.00

COSTOS Y GASTOS						
COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.		.	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.		7006	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008	0.00	7009	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.		.	
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	.		.	
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.		.	

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	0.00	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	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	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	0.00	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	0.00	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	0.00	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					**7991**	**0.00**
TOTAL GASTOS					**7992**	**0.00**
TOTAL COSTOS Y GASTOS					**7999**	**0.00**
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					**801**	**0.00**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					**802**	**0.00**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			.		098	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) Participación a trabajadores					803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)					804	0.00
(-) Otras rentas exentas 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 exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}		809	0.00	
(-) Deducciones adicionales		810	0.00	
(+) Ajuste por precios de transferencia		811	0.00	
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico		812	0.00	
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único		813	0.00	
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por contratos de construcción	824	0.00	825	0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	827	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**0.00**
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			**837**	**0.00**
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?		838	NO	
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)		839	0.00	
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada		840	0.00	
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?		841	NA	
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	0.00
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	0.00
Para el período 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	NO	
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.		034	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 SENESCYT?		046	NO	
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT		047	0.00	
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?		037	0.00	
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto		038	0.00	
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?		049	NO	
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales		050	0.00	
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI		051	0.00	
Total impuesto causado		850	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 distintos a los dos últimos?		039	NO	
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente		040	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 distintos a los dos últimos		041	0.00	
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)		800	0.00	
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)		851	0.00	
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)		852	0.00	
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)		853	0.00	
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido		854	0.00	
(=) Crédito tributario generado por anticipo		855	0.00	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		856	0.00	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		857	0.00	
(-) Retenciones por dividendos anticipados		858	0.00	
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario		859	0.00	
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos		860	0.00	
(-) Crédito tributario de años anteriores		861	0.00	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado		862	0.00	
Generado en ejercicios fiscales anteriores		863	0.00	
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?		042	SI	
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.		043	0.00	
¿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?		044	SI	
(-) 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		045	0.00	
(-) 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 COPCI		048	0.00	
Subtotal impuesto a pagar		**865**	**0.00**	
Subtotal saldo a favor		**866**	**0.00**	
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)		867	0.00	
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)		868	0.00	
Impuesto a la renta a pagar		**869**	**0.00**	
Saldo a favor contribuyente		**870**	**0.00**	
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)				
Ingresos Operacionales		1005	0.00	
(-) Costos Operacionales		7991	0.00	

(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	0.00
(=) Utilidad Operacional	1040	0.00
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	0.00
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**0.00**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	NO
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**

FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES	

102	Año	2020			104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872168336905
201	RUC	1792859832001	202	Razón o denominación social	PRODUCTORA COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA HELADOS Y LACTEOS HELAC-DAMVAS CIA. LTDA.			

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 PARAÍSOS 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**
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	450.00
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	113.61
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	0.00
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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**	**563.61**
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	956.26
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	0.00
Equipo de Computación	374	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones 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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**956.26**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**1519.87**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	837.98
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	1078.73
Del exterior	522	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	0.00
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	0.00
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	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**	**1916.71**
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, PARTÍCIPES. 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
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 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 desmantelamiento	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	35.64
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	587	0.00
Otros	588	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**589**	**35.64**
Total de Intereses Implícitos No Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**1952.35**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	450.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, 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	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	837.98
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	0.00
Pérdida del ejercicio	616	44.50
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	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	**698**	**-432.48**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**1519.87**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	130.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**130.00**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
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 DETERIORO EN EL VALOR	Total ingresos		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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total ingresos		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	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
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 PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00

Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**0.00**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**130.00**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	130.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	130.00

COSTOS Y GASTOS						
COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.		.	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.		7006	0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00	7008	0.00	7009	0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.		.	
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	.		.	
Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.		.	

(+ / -) Ajustes	7037	0.00	7038	0.00	7039	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	0.00	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	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	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	0.00	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00

Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	174.50	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	0.00	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	0.00	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	0.00	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					**7991**	**0.00**
TOTAL GASTOS					**7992**	**174.50**
TOTAL COSTOS Y GASTOS					**7999**	**174.50**
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					**801**	**0.00**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					**802**	**44.50**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			.		098	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES						
(-) Participación a trabajadores					803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)					804	0.00
(-) Otras rentas exentas 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 exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por contratos de construcción	824	0.00	825	0.00
Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	826	0.00	827	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**0.00**
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			**837**	**44.50**
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?			838	NO
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	0.00
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	44.50
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	0.00
Para el período 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	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	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 SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI			051	0.00
Total impuesto causado			850	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 distintos a los dos últimos?			039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente			040	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 distintos a los dos últimos			041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)			800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)			851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)			853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido			854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo			855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			857	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos			860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores			861	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?			042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.			043	0.00
¿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?			044	SI
(-) 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			045	0.00
(-) 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 COPCI			048	0.00
Subtotal impuesto a pagar			**865**	**0.00**
Subtotal saldo a favor			**866**	**0.00**
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)			868	0.00
Impuesto a la renta a pagar			**869**	**0.00**
Saldo a favor contribuyente			**870**	**0.00**
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)				
Ingresos Operacionales			1005	130.00
(-) Costos Operacionales			7991	0.00

(=) Utilidad Bruta	1025	130.00
(-) Gastos Operacionales	1030	174.50
(=) Utilidad Operacional	1040	-44.50
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	-44.50
(-) Participación a trabajadores	803	0.00
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-44.50
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**-44.50**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	872	0.00
(+) Otros conceptos	873	0.00
Anticipo determinado próximo año	879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	052	0.00
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019		
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**

FORMULARIO 101	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES							
102	Año	2021			104	Nº. de formulario que sustituye	No.	872357650863
201	RUC	1792859832001	202	Razón o denominación social	PRODUCTORA COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA HELADOS Y LACTEOS HELAC-DAMVAS CIA. LTDA.			

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 PARAÍSOS 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**
¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	NA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	0.00
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
NO RELACIONADAS		
Locales	315	0.00
Del exterior	316	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	0.00
Del exterior	326	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	0.00
Otros	338	0.00
INVENTARIOS		
Mercaderías en tránsito	339	0.00

Inventario de materia prima (no para la construcción)	340	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	341	0.00
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	342	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	343	0.00
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	344	0.00
Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta	345	0.00
Inventario de obras/inmuebles terminados para la venta	346	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	347	0.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Costo	348	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos no corrientes mantenidos para la venta	349	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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**	**0.00**
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	3500.00
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	956.26
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	372	0.00
Muebles y enseres	373	0.00
Equipo de Computación	374	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	375	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcazas y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	0.00
Del ajuste acumulado por reexpresiones 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
Derechos de uso por activos arrendados	490	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	491	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	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación / amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	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		
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 ACCIONISTAS. SOCIOS, 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
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	0.00
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**449**	**4456.26**
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	460	0.00

(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras 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 acumulado 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 producto de valoraciones financieras excluidos del cálculo del anticipo, para todos los activos (Informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos 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 (fideicomitidos y generados) en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (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**	**4456.26**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	724.35
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	4482.66
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo	517	0.00
En activos diferentes del 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
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00
Crédito A Mutuo	527	0.00
Porción 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
Pasivo corriente por arrendamiento	593	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	532	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	0.00
Obligaciones con el IESS	534	0.00
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	0.00
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	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
Otras	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	35.64
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**550**	**5242.65**
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, PARTÍCIPES. 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
Del exterior	566	0.00
Crédito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente 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 corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	594	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 desmantelamiento	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		
Anticipos de clientes	584	0.00
Subvenciones del gobierno	585	0.00
Otros	586	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias 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 Debvengados (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 encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	**599**	**5242.65**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	601	450.00
(-) Capital Suscrito No Pagado, Acciones en Tesorería	602	0.00
Aportes de Socios, Accionistas, Partícipes, 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	0.00
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	882.46
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	0.00
Pérdida del ejercicio	616	353.93
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN 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	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	622	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	623	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	624	0.00
Otros	625	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	**698**	**-786.39**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**699**	**4456.26**

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6001	0.00	6002	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6003	0.00	6004	0.00
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6005	0.00	6006	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	6007	0.00	6008	0.00
EXPORTACIONES NETAS (6009 - 6012)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De bienes	6009	0.00	6010	0.00
De servicios	6011	0.00	6012	0.00
Por prestación de servicios de construcción	6013	0.00	6014	0.00
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)	6015	0.00	6016	0.00
Obtenidos por arrendamientos operativos	6017	0.00	6018	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**1005**	**0.00**		

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Relacionadas	6019	0.00	6020	0.00
No Relacionadas	6021	0.00	6022	0.00
POR DIVIDENDOS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6023	0.00	6024	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6025	0.00	6026	0.00
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta	6027	0.00	6028	0.00
Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable	6029	0.00	6030	0.00
Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable	6031	0.00	6032	0.00
Ganancias netas por diferencias de cambios	6033	0.00	6034	0.00
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 DETERIORO EN EL VALOR	Total ingresos		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
Otras	6059	0.00	6060	0.00
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	Total ingresos		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	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
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 PRIVADOS SIN FINES DE LUCRO)	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
De recursos públicos	6081	0.00	6082	0.00
De otras locales	6083	0.00	6084	0.00
Del exterior	6085	0.00	6086	0.00
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Por lucro cesante	6087	0.00	6088	0.00
Otros	6089	0.00	6090	0.00
Provenientes del exterior	6091	0.00	6092	0.00
Otros	6093	0.00	6094	0.00
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
ARRENDAMIENTO MERCANTIL				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCRIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos			
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	0.00	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS				
RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinversión o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6261	0.00	6262	0.00
.	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido	6127	0.00	6128	0.00
Otros	6129	0.00	6130	0.00
Ganancias por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	6131	0.00	6132	0.00
Otros	6133	0.00	6134	0.00
	Total ingresos		Valor exento / no objeto	
Ganancias netas procedentes de actividades discontinuadas	6135	0.00	6136	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1045**	**0.00**		
TOTAL INGRESOS			**6999**	**0.00**
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)			6140	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras 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)				
Utilidades (Informativo)			6144	0.00
Excedentes (Informativo)			6145	0.00
Monto total facturado por comisionistas y similares (relaciones de agencia) (Informativo)				
Correspondiente a los valores brutos de los bienes o servicios vendidos bajo la modalidad de comisiones o similares (Informativo)			6146	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)			6147	0.00
Ingresos generados por compañías de transporte internacional por sus operaciones habituales de transporte (Informativo)			6148	0.00
Ingresos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			6149	0.00
Ingresos no objeto de impuesto a la renta			6150	0.00
Ingresos obtenidos en dinero electrónico (Informativo)			6151	0.00
Ingresos brutos totales según contabilidad			6152	0.00

COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS	Costo		Gasto	Valor no deducible
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7001	0.00	.	.
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7004	0.00	.	7006 0.00
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7007	0.00		7009 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010	0.00	.	.
Inventario inicial de materia prima	7013	0.00	.	.

Compras netas locales de materia prima	7016	0.00	.		7018	0.00
Importaciones de materia prima	7019	0.00	.		7021	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7022	0.00	.		.	
Inventario inicial de productos en proceso	7025	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos en proceso	7028	0.00	.		.	
Inventario inicial productos terminados	7031	0.00	.		.	
(-) Inventario final de productos terminados	7034	0.00	.		.	
(+ / -) Ajustes	7037	0.00			7039	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	0.00	7042	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7043	0.00	7044	0.00	7045	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7046	0.00	7047	0.00	7048	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7049	0.00	7050	0.00	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	0.00	7060	0.00
Otros	7061	0.00	7062	0.00	7063	0.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES						
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Acelerada	7064	0.00	7065	0.00	7066	0.00
No acelerada	7067	0.00	7068	0.00	7069	0.00
Del costo histórico de propiedades de inversión	7070	0.00	7071	0.00	7072	0.00
Del costo histórico de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7073	0.00	7074	0.00	7075	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Propiedades, planta y equipo	7076	0.00	7077	0.00	7078	0.00
Propiedades de inversión	7079	0.00	7080	0.00	7081	0.00
Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7082	0.00	7083	0.00	7084	0.00
Otros	7085	0.00	7086	0.00	7087	0.00
De Activos Biológicos	7088	0.00	7089	0.00	7090	0.00
Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración. Evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	.		7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta	.		7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos	.		7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión	.		7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	.		7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes	.		7137	0.00	7138	0.00
Otras	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos	.		7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios	.		7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes	.		7155	0.00	7156	0.00
Por litigios	.		7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad	.		7173	0.00	7174	0.00
Transporte	.		7176	0.00	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	0.00	7180	0.00
Gastos de viaje	.		7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión	.		7185	0.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos	.		7188	0.00	7189	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	0.00	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	.		7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	0.00	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00

Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	0.00	7210	0.00
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS. ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES						
RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00
NO RELACIONADAS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	0.00	7240	0.00
Servicios públicos	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Pérdidas por siniestros	.		7245	0.00	7246	0.00
Otros	7247	0.00	7248	353.93	7249	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES						
GASTOS FINANCIEROS						
ARRENDAMIENTO MERCANTIL						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7251	0.00	7252	0.00
Del exterior			7254	0.00	7255	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7257	0.00	7258	0.00
Del exterior			7260	0.00	7261	0.00
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7263	0.00	7264	0.00
Del exterior			7266	0.00	7267	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7269	0.00	7270	0.00
Del exterior			7272	0.00	7273	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7275	0.00	7276	0.00
Del exterior			7278	0.00	7279	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7281	0.00	7282	0.00
Del exterior			7284	0.00	7285	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS						
RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7287	0.00	7288	0.00
Del exterior			7290	0.00	7291	0.00
NO RELACIONADAS			Gasto		Valor no deducible	
Local			7293	0.00	7294	0.00
Del exterior			7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO			7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente			7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido			7302	0.00	7303	0.00
Otros			7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)			7308	0.00	7309	0.00
Otros			7311	0.00	7312	0.00
Perdidas netas procedentes de actividades disconitnuadas			7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES					**7991**	**0.00**
TOTAL GASTOS					**7992**	**353.93**
TOTAL COSTOS Y GASTOS					**7999**	**353.93**
Baja de inventario (Informativo)					7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo)					7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)					7903	0.00
No. de ruc del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)					7904	0.00
Costos y gastos generados en fideicomisos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)					7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta					7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)					7907	0.00
Incentivos ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFIS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)					7908	0.00
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
UTILIDAD DEL EJERCICIO					**801**	**0.00**
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					**802**	**353.93**
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			Generación		Reversión	
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta			094	0.00	095	0.00

Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores	.		098	0.00
DIFERENCIAS PERMANENTES				
(-) Participación a trabajadores			803	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional) campos (6024+6026+6132)			804	0.00
(-) Otras rentas exentas 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 exentos 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 -Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}			809	0.00
(-) Deducciones adicionales			810	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico			812	0.00
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			813	0.00
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)				
IRU ACTIVIDAD BANANERA				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1100	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)			1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)			1103	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1104	0.00
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)			1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)			1107	0.00
IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)				
Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1108	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera			1109	0.00
IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				
Ingresos (utilidad) sujetos al Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital			1111	0.00
(-) Ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1112	0.00
(+) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al Impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas			1113	0.00
GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	Generación		Reversión	
Por valor neto realizable de inventarios	814	0.00	815	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816	0.00	817	0.00
Por costos estimados de desmantelamiento	818	0.00	819	0.00
Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	820	0.00	821	0.00
Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	0.00	823	0.00
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que deban registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	0.00	1115	0.00
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	Generación		Reversión	
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	0.00	1117	0.00
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	0.00	1119	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	Generación		Reversión	
Ganancias que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	0.00	1121	0.00
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	0.00	1123	0.00
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	Generación		Reversión	
Ingresos	828	0.00	829	0.00
Pérdidas, costos y gastos	830	0.00	831	0.00
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	.		833	0.00
Por otras diferencias temporarias	834	0.00	835	0.00
Utilidad gravable			**836**	**0.00**
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes			**837**	**353.93**
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?			838	SI
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)			839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada			840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDESs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NA
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	0.00
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	844	0.00	845	353.93
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	0.00
Para el período 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	NO
Para el período fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRTI), que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRTI)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	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 SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	0.00
¿Es una empresa existente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI para una reducción de tarifa de Impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAI para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas existentes con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAI			051	0.00
Total impuesto causado			850	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 distintos a los dos últimos?	039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente	040	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 distintos a los dos últimos	041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	800	0.00
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	851	0.00
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017) (851-852)	853	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	854	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	0.00
(-) Intereses por el anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	891	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente	892	0.00
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)	893	0.00
(-) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Municipios (para actividades de urbanización, lotización y otras similares)	894	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	861	113.61
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
Generado en el ejercicio fiscal declarado	862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores	863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?	042	SI
(-) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesta en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas.	043	0.00
¿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?	044	SI
(-) 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	045	0.00
(-) 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 COPCI	048	0.00
Subtotal impuesto a pagar	**865**	**0.00**
Subtotal saldo a favor	**866**	**113.61**
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	867	0.00
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
IRU SECTOR BANANERO		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1124	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)	1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)	1127	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones	1128	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades	1129	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos	1130	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1131	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1132	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)	1133	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero	1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA		
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1135	0.00
(+) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)	1136	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones	1137	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades	1138	0.00
(-) Exoneración del Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos	1139	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1140	0.00
(-) Retenciones en la fuente por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1141	0.00
(-) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias	1142	0.00
(=) Crédito tributario por Impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)	1143	0.00
(=) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias	1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
(+) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1145	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
(+) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1147	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1148	0.00
(-) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas	1149	0.00
Impuesto a la renta a pagar	**869**	**0.00**
Saldo a favor contribuyente	**870**	**113.61**
RESUMEN FINANCIERO (INFORMATIVO)		
Ingresos Operacionales	1005	0.00
(-) Costos Operacionales	7991	0.00
(=) Utilidad Bruta	1025	0.00
(-) Gastos Operacionales	1030	353.93
(=) Utilidad Operacional	1040	-353.93
(+) Ingresos No Operacionales	1045	0.00
(-) Gastos Financieros y Otros gastos no operacionales	1055	0.00
(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	1065	-353.93
(-) Participación a trabajadores	803	0.00

(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta (1065 - 803)	1075	-353.93
(-) Impuesto a la Renta Causado	850	0.00
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta (1075 - 850)	**1099**	**-353.93**
ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO		
Anticipo calculado próximo año (Informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)	871	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (INFORMATIVO)		
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 flujos 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
TOTALES		
Pago previo (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL 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**