



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO**

**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA**

**PROCESO DE TITULACIÓN**

**OCTUBRE 2019 – MARZO 2020**

**EXAMEN COMPLEXIVO DE GRADO O DE FIN DE CARRERA**

**PRUEBA PRÁCTICA**

**PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERO EN CONTABILIDAD**

**Y AUDITORÍA**

**TEMA:**

**REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIO DE LA EMPRESA SU AGUA**

**EGRESADO:**

**ROBERTO ANTHONY CHAFLA MONAR**

**TUTOR:**

**CPA. WILMER OLMEDO ESPINOZA TOALOMBO**

**AÑO 2020**

## INTRODUCCIÓN

La distribuidora Su Agua con ruc: 1706383773001, su representante legal el Sr. Vargas Erazo Adolfo Estalin, su actividad económica embotellado de aguas purificadas, se encuentra ubicada en la provincia de Los Ríos, cantón Montalvo entre las calles Guillermo Baquerizo y 24 de mayo.

Este negocio se dedica específicamente a la envasada, embotellada y comercialización de agua purificada, la misma cuenta con una gran cantidad demandada de dicho bien, debe cumplir con las obligaciones tributarias establecidas por el Servicio de Rentas Internas, además llevar un control y registro contable el cual utiliza el sistema contable llamado S@n32.

El objetivo es determinar los problemas que afectan a la empresa en el control de inventario, por lo tanto, se realiza el presente estudio de caso, con tema “Registro y control de inventario de la empresa Su Agua, el mismo está enmarcado en la sublínea de investigación denominada “Gestión de información contable” porque como sabemos el inventario es una parte fundamental para la información contable que ayuda a la toma de decisiones de la empresa.

Para realizarlo se implementó la metodología de investigación descriptiva, ya que establece y describe lo ocurrido en la empresa mediante los datos informativos obtenidos, se utilizó las técnicas de observación y entrevistas, las que se aplicó al personal de la empresa, se realizó las respectivas consultas bibliográficas que ayudo a establecer conceptos comparativos para analizar y comparar en relación a los problemas sucedidos en el negocio.

## DESARROLLO

La distribuidora Su Agua inicio sus actividades el 26 de junio del año 1990, con ruc: 1706383773001, cuyo gerente propietario es Vargas Erazo Adolfo Estalin, su actividad económica registrada en el Registro Único del Contribuyente, es la envasada y embotellada de agua purificada, fue la primera en establecer su negocio con esta actividad y comercializar este producto en el Cantón Montalvo, es muy reconocida y mantiene una fuerte acogida por el mercado en que se desarrolla, actualmente expandió su mercado no solo en la ciudad sino también a nivel provincial, es por eso que tiene una sucursal en la provincia del Guayas en el cantón Durán.

La distribuidora Su Agua, se encuentra regulada por el Servicio de Rentas internas, Ministerio de Trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Industria y Competitividad, Ministerio de Salud Pública, ARCSA, Gobierno Autónomo Descentralizado del cantón Montalvo, Cuerpo de Bomberos. (Cabrera & Gonzalez, 2010)

Se encuentra ubicada entre las calles av. Guillermo Baquerizo y 24 de mayo, es un contribuyente establecido como una persona natural según su ruc, este contribuyente está obligado a llevar contabilidad de acuerdo a que sobrepasa los límites de ingreso, gastos y capital establecido por el Servicio de Rentas Internas.

Como lo establece el reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno en su artículo 37 menciona sobre los contribuyentes obligados a llevar contabilidad en el cual establece los montos mínimos los cuales son: tener un monto mayor a \$300.000 de ingresos totales en el ejercicio fiscal, un capital propio al inicio de un periodo fiscal de \$180.000 y un monto total de gastos del ejercicio inmediato anterior de \$240.000. (Reglamento para la aplicación de la Ley de Regimen Tributario Interno, 2018)

De acuerdo a (LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, 2018) las declaraciones que deben presentar las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, relacionadas con su actividad económica, son las siguientes:

- Declaración de Impuesto al Valor Agregado
- Declaración del Impuesto a la Renta Anual
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Presentación de Anexo Transaccional Simplificado
- Presentación de Anexo por Relación de dependencia

El agua embotellada y purificada es uno de los productos más consumidos por la población por ser un producto de primera necesidad, en el cantón donde se encuentra ubicada no cuenta con las garantías de agua potable totalmente apta para consumirla por eso optan por consumir agua embotellada, motivo por el cual se requiere que su tratamiento y procesamiento sea realizado con procesos altamente exigentes.

El proceso de transformación o purificación del agua para el consumo humano se le denomina como potabilización, en si consiste en pulir sustancias volátiles expuestas al contacto con el aire, seguidos con la prescripción de impurezas con floculantes, filtración y desinfección con cloro u ozono, para comprobar que el agua sea potable se debe constatar si es inodora, incolora e insípida.

El tratamiento implementado para la purificación mediante el ozono es una forma inestable de oxígeno de corto tiempo de vitalidad, el ozono destruye los átomos de forma casi inmediata, esto produce que el poder oxidante elimina los hongos, virus, parásitos, bacterias, esporas y demás contaminantes, en segundos. De acuerdo con el organismo regulador de alimentos y medicamentos en América el ozono es el principal causante de la eliminación del 99.99% de los elementos patógenos conocidos cuando se purifica el agua. (Alvarado, 2015)

El Instituto Ecuatoriano de Normalización mediante la norma INEN establece que para la elaboración de este producto, los envases que se utilizan para el embotellado de agua purificada deben ser herméticos y así garantizar que no ha sido abierto después de llenado y antes de la venta al consumidor, además las instalaciones destinadas a la producción y envasado, deben ser apropiadas para excluir cualquier posibilidad de contaminación, para lo cual las tuberías y los depósitos deben estar contruidos con materiales idóneos para que estos impidan el ingreso de toda sustancia que pueda contaminar el agua. (Instituto Ecuatoriano de Normalizacion, 2011)

La empresa envasadora y purificadora de agua comercializa los siguientes productos los cuales son:

- Botellón Retornable de 20 litros
- Galonera de 4 litros
- Botella de 1 litro
- Botellita de 500 CC
- Botellita de 600 CC
- Funda grande de 4 litros
- Funda pequeña de 500 CC

La investigación tiene como objetivo determinar si se da un correcto registro y control del inventario dentro de la distribuidora Su Agua aplicando metodología de investigación como la investigación descriptiva, observación, entrevistas e investigación documentada.

El principal problema dentro de la empresa objeto de estudio es “el inadecuado control del inventario de productos terminados, así como su respectivo registro y de las causas que ocasionan los faltantes y sobrantes de inventario”.

Existen varias definiciones sobre el inventario, según (Sanchez, 2015) menciona que es una relación detallada de los materiales, productos, mercadería que tiene la empresa almacenados y clasificados según las categorías, es el conjunto de bienes que las empresas requieren para poder cumplir con las necesidades de los demandantes de los productos que ofertan, ahora bien desde el punto de vista contable los inventarios están considerados como activos circulantes de suma importancia que afectan directamente a la rentabilidad de la empresa.

Además (Moya, 1999) menciona que la función de la teoría de inventarios consiste en planear y controlar el volumen del flujo de los materiales en un negocio, desde los proveedores hasta la entrega a los demandantes, entendiendo por materiales la materia prima, productos en proceso, productos terminados, etc.

Con base a la (NIC 2, 2018) menciona que el inventario son bienes adquiridos y almacenados para ser objeto de ventas en el curso normal de operación estos ya sean, mercaderías, materiales o insumos para utilizarse en el proceso productivo y productos terminados.

Hay ciertos conceptos que tienen a confundirse por estar referidos a ideas similares, aunque diferenciadas, en este punto vamos a diferenciar tres conceptos: inventario, stock y existencias.

Es Inventario considerado un registro del conjunto de bienes propios del negocio disponibles para la venta a sus clientes y que por tanto son definidos como activos corrientes, son bienes que son susceptibles de ser sometidos a la venta directa o a aquella actividad destinada de manera interna al proceso productivo.

Stock es una palabra referencia que se suele utilizar para determinar al conjunto de productos o materiales que almacena una empresa, un comercio, etc., a la espera de su utilización o venta, o para hacer frente a futuras demandas, es decir tener la disponibilidad inmediata de un producto para su uso en producción o para su venta.

Existencias son bienes adquiridos o propios de una empresa, que cumplen con requisitos para ser almacenados para proceder a su venta en el curso ordinario de la explotación, o bien para su transformación o incorporación al proceso productivo, es un concepto similar al de stock. (Montes, 2014)

La empresa distribuidora de agua por ser un negocio que procesa su producto como es la embotellada y purificación del agua, esta cuenta con inventario de materia prima, pero estos son muy distintos con el inventario de productos terminados que es en el que nos estamos enfocando; como lo menciona (Cruz, 2017) producto terminado son aquellos elementos que, han surgido como resultado del proceso de producción y haber cumplido y aprobado todos aquellos controles de calidad, estos son destinados a la venta a clientes o empresas mayoristas que distribuirán a lo largo de la cadena de suministros a los clientes finales, por ende son considerados inventarios.

Los registros de inventario son las transacciones que representan los bloques de registros actualizados entre ellas tenemos las que figuran la expedición de nuevos pedidos, la recepción de las entregas programadas, el ajuste de las fechas de vencimiento de las recepciones programadas, los retiros de inventario, la cancelación de pedidos, las correcciones de los errores de inventario, la verificación de las pérdidas por concepto de desperdicio y por la devolución de producto, todo esto se debe hacer mediante el control debidamente ejecutado en las transacciones, porque es esencial para mantener registros

precisos de los saldos del inventario a la mano y las recepciones programadas, como se requiere para tener un buen sistema de control de inventario. (Krajewski & Ritzman, 2000)

### Método promedio Ponderado

Recordemos que existen dos sistemas de inventarios: El sistema de inventarios periódico y el sistema de inventarios permanente, y cuando en la empresa se utiliza el segundo, la determinación del costo de venta de los inventarios se hace mediante diferentes métodos entre ellos el promedio ponderado. (Fuertes, 2015)

El método para el control de inventario denominado promedio ponderado o también conocido como precio promedio ponderado se utiliza para realizar una valuación del inventario procedente de la toma de valores promedios de mercaderías en stock con los costos de mercaderías ya vendidas.

El inventario en si tiene un propósito principal que es otorgarle a la empresa productos necesarios, para su continuo y regular desenvolvimiento, esto quiere decir que juega un papel importante para el desarrollo y funcionamiento acorde y coherente dentro del proceso de producción y así afrontar la demanda de los consumidores.

Es importante tener un adecuado sistema de control de inventario, porque realizan un esfuerzo no solo por gestionarlos de forma idónea y de obtener los resultados en cuento a la eficiencia y eficacia estos sean lo más satisfactorio posible.

Dentro de las funciones del control de inventario podremos apreciarlos desde dos perspectivas: Control Contable y el Control Operativo.

Como primer punto tenemos el control operativo el cual menciona que se debe tener el inventario en un margen aceptable a un nivel adecuado de las existencias ya sea en términos cualitativos y cuantitativos, aunque es lógico pensar que el control se lo realiza con

antelación a las operaciones mismas, debido a que debe producir en base a lo que se va a comercializar de acuerdo a la actividad principal de la empresa, en el caso de la distribuidora sería así, mientras que si es una empresa que se dedica a la compra y venta de mercaderías estas deberá comprar lo que realmente es capaz de vender.

El control contable por su parte se da por medio de la auditoria, el análisis de inventario, permiten conocer la eficiencia del control operativo y señala puntos débiles que merecen una acción correctiva, no hay que olvidar que los registros y técnicas de control contable se utilizan como una herramienta optima y valiosa en el control operativo. (Ortega, Padilla, Johana, & Ruz, 2017)

Es de gran importancia dentro de una empresa saber cómo rota su inventario, nuestro negocio objeto de estudio su inventario de producto terminado rota diariamente ya que se produce lo que se va a comercializar en el día. Pero realizaremos el análisis financiero en base a indicadores financieros para determinar su rotación.

Los indicadores financieros o también denominadas razones financieras sirven para realizar un análisis financiero estableciendo resultados cuantitativos que surgen de relacionar cifras o cuentas ya sea del balance general o el estado de perdida y ganancias, quien procede a realizar este tipo de análisis puede establecer los indicadores financieros que el considere necesario de acuerdo a lo que quiere llegar. (Jaime Eslava, 2003)

Las razones financieras para determinar la rotación del inventario de manera anual y diaria son las siguientes:

$$\text{Rotación del inventario Producto Terminado} = \frac{\text{Costo de los bienes vendidos}}{\text{Inventario}}$$

Esta fórmula nos muestra cuantas veces el inventario producto terminado rota en el año

$$\text{Días de ventas en inventario Producto Terminado} = \frac{365 \text{ días}}{\text{Rotación del inventario}}$$

Para realizar esta fórmula se necesita información del ratio “rotación de inventario” consecuentemente el resultado de esta, determina cada cuantos días rota o se vende el inventario.

La rotación de inventarios permite al analista observar el tiempo en que tarda en sustituirse el inventario antiguo por uno nuevo. Esta razón está medida en días. No es conveniente a las empresas mantener mucho tiempo sus inventarios por los costos implícitos por esto. Sin embargo, muchas veces depende de la demanda y el tipo de producto que sea comercializado por la empresa, así como las políticas específicas de cada compañía. (Mayes & Shank, 2009)

**Tabla 2.** Rotación de Inventario

		ANUAL		DIAS	
2017	ROTACIÓN DE INVENTARIO	\$ 237,906.18	4.18 veces	365	87 días
		\$ 56,873.00		4.18	
2018	ROTACIÓN DE INVENTARIO	\$ 173,285.25	3.78 veces	365	97 días
		\$ 45,825.30		3.78	

**Autor:** Roberto Chafra

**Fuente:** Elaboración propia

La rotación de inventario de la distribuidora Su Agua en el año 2017 fue de 4.18 veces en el año, lo cual equivale en días una rotación del inventario cada 87 días, esto expresa que la empresa se encuentra en una situación aceptable ya que mientras más se aleje de 1 representa una mayor eficiencia en la salida de inventario, es decir que mantuvo inventario suficiente para cubrir sus ventas cada 87 días, ahora en el año 2018 la rotación fue de 3.78 veces en el año que determina una rotación de inventario cada 97 días. En comparación de estos dos periodos en el 2017 genero más movimiento del inventario mientras que en el 2018 el inventario roto menos.

**Tabla 3.** Listado de Diferencias en toma de inventario físico

SU AGUA VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN								
							Emisión:	
							Página:	1 of 1
LISTADO DE DIFERENCIAS EN TOMA DE INVENTARIO FISICO								
BODEGA:								
UBICACION	CODIGO	DESCRIPCION	LIBROS	CONTEO	DIF.	A FAVOR	EN CONTRA	
001	PRODUCTO TERMINADO							
001	PRODUCTO TERMINADO							
	PT037	BOTELLA DE 600 CC	JAB	1,391.00	1,383.00	-8.00	0.00	0.40
	PT001	BOTELLITA 500CC SUAGUA	JAB	2,664.00	1,029.00	-1,635.00	0.00	78.55
	PT035	BOTELLITA DE 600CC SU AGUA	JAB	212.00	0.00	-212.00	0.00	11.08
	PT006	BOTELLON RETORNABLE 20 LT	UND	2,861.00	3,241.00	380.00	22.35	0.00
	PT002	FUNDA 500CC SUAGUA	UND	43,638.50	10,203.00	33,435.50	0.00	486.55
	PT004	FUNDA DE 4 LITROS SU AGUA	UND	9,099.00	1,852.00	-7,247.00	0.00	769.90
	PT003	GALONERA 4LT SU AGUA	UND	1,420.00	879.00	-541.00	0.00	160.83
						TOTAL =>	22.35	1,507.31

**Autor:** Roberto Chafra

**Fuente:** Su Agua, Sistema Contable S@n32

En el presente grafico observamos un listado de los productos que comercializa la distribuidora donde se determina las diferencias en la toma física del inventario con lo que se encuentra en libros, están medidos por unidades y por Jabas que comúnmente se conoce a los paquetes de 24 unidades en este negocio, pero en este caso el sistema lo refleja todo por unidad, podemos notar que la diferencia entre el inventario físico con el reflejado en libros es muy notorio en la mayoría de productos, esto se debe al mal control de su inventario y a continuación detallaremos las posibles causas.

Con base a la encuesta realizada al personal administrativo y operativo de la distribuidora Su Agua.

- Existe faltante de inventario porque los clientes embarcan su propio producto, se llevan más de lo establecido en la guía de remisión, es donde se produce la pérdida o faltante de inventario.
- Mala gestión en el proceso de escritura en las guías de remisión, la encargada de realizar la guía suele digitalizar mal las cantidades que requiere el cliente.
- Perdida por deterioro del producto, surge porque no hay un control del inventario al salir de bodega, el producto tiene tiempo de caducidad de un mes por ser agua tratada con ozono en el proceso por ende muchas veces el producto sufre deterioro.
- Errores en facturación, la responsable de facturar, digitaliza las cantidades erróneamente ya sea a favor o en contra de la empresa.
- Perdida de inventario, esto se produce por robo de producto por personal interno o externo de la empresa ya que no cuentan con el personal suficiente, tampoco cámaras de seguridad para controlar el movimiento de bodega.
- Perdida por botellones rotos en el proceso de embarque del producto o en el proceso de embotellado, esto surge porque la empresa cubre todos estos daños y no recae la responsabilidad en quien los rompe.
- Botellones de 20lt rotos en el proceso de carga del producto, también en el proceso de embotellado, por falta de responsabilidad de los operadores.



**Tabla 5.** Control del inventario

<b>RIESGO</b>	<b>CONTROL</b>
Perdida por robo	Tener un control de acceso restringido al área de bodega, contratar más personal e instalar un sistema de vigilancia.
Deficiente sistema de control de inventario	Efectuar un conteo físico del inventario en bodega constantemente de forma rigurosa, constatación de lo que está en libros con lo verificado en forma física.
Perdida por deterioro	Seguimiento constante sobre el control del inventario, determinar que el producto que primero se elabora salga de bodega lo antes posible.

**Autor:** Roberto Chafía

**Fuente:** Elaboración propia

**Tabla 6.** Controles del registro de inventario

<b>RIESGO</b>	<b>CONTROL</b>
No registrar adecuadamente el tipo de producto y la cantidad de producto	Verificación por parte del encargado de realizar la guía de remisión al entregar el producto al cliente.
No facturar adecuadamente y ocasionar un sobrante de inventario	Controlar al personal de facturación constatando la cantidad de la guía de remisión con la facturada

**Autor:** Roberto Chafía

**Fuente:** Elaboración propia

## CONCLUSIONES

Una vez finalizado el estudio de caso sobre el registro y control de inventario en la distribuidora Su Agua en el cantón Montalvo, mediante técnicas de investigación como la documentada descriptiva y la entrevista, se llegó a las siguientes conclusiones.

En la distribuidora Su Agua existe un mal control del inventario debido a diversos factores que influyen en el mismo como lo son; mala gestión de los inventarios, pérdidas por robo, deterioro, deficiente control del producto en bodega, poco personal disponible, errores al registrar la salida de inventario, seguridad escasa de los productos.

La falta de verificación constante de inventario ubicado en bodega con el registrado en el sistema contable ocasiona vulnerabilidad del inventario, las bodegas donde se almacena no está adecuada a lo que requiere la actividad económica, esto ocasiona riesgo de pérdida de inventario y causa las diferencias en la comprobación física y contable.

El ambiente dentro de la empresa Su agua no es el más eficiente para tener un adecuado control del inventario y por ende crecimiento de la distribuidora, surge por la falta de compromiso del personal que labora en las distintas áreas, existe una mala delegación en sus funciones, por ende, se generan errores, robos, negligencias, etc.

## BIBLIOGRAFÍA

- Alvarado, J. (2015). *ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA IMPLEMENTACION DE UNA EMBOTELLADORA DE AGUA PURIFICADA EN EL CANTON PASAJE-PROVINCIA DE EL ORO*. GUAYAQUIL.
- Cabrera, M., & Gonzalez, M. (2010). *PLAN DE NEGOCIOS PARA LA CREACION DE UNA EMPRESA EMBOTELLADORA AGUA SANGAYEN LA CIUDAD DE MACAS*. Cuenca.
- Cruz, A. (2017). *Gestion de Inventarios*. Malaga: IC Editorial.
- Fuertes, A. (2015). Métodos, técnicas y sistemas de valuación de inventarios. Un enfoque global. *Revista de la Agrupación Joven Iberoamericana de Contabilidad y Administración de Empresas (AJOICA)*, 18.
- Instituto Ecuatoriano de Normalizacion, I. (2011). *NORMA TECNICA ECUATORIANA*. Quito: Second Edition.
- Jaime Eslava, J. (2003). *ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO DE LAS DECISIONES DE GESTIÓN EMPRESARIAL*. Madrid: ESIC.
- Krajewski, L., & Ritzman, L. (2000). *Administracion de Operaciones. Estrategia y analisis*. Mexico: PEARSON EDUCACION.
- LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, L. (21 de Agosto de 2018). *Departamento de Normativa Tributaria*. Recuperado el 13 de Enero de 2020, de Departamento de Normativa Tributaria: <file:///C:/Users/DARIO/Downloads/Ley%20de%20Regimen%20Tributario%20Intern-o-%20Ultima%20Modificaci%C3%B3n%20de%20agosto%202018.pdf>
- Mayes, T., & Shank, T. (2009). *Analisis Financiero con Microsoft Excel*. Cengage Learning Editores.
- Montes, J. (2014). *Gestión de inventarios*. España: Editorial Elearning.
- Moya, M. (1999). *Investigacion de Operaciones: Control de Inventarios y Teoria de Colas*. SWan Jose: Editorial Universidad Estatal a Distancia.
- NIC 2, I. (20 de Junio de 2018). *SMS Latinoamerica, SMS Ecuador, Auditores y Asesores Gerenciales*. Recuperado el 13 de Enero de 2020, de SMS Latinoamerica, SMS Ecuador, Auditores y Asesores Gerenciales: <https://bc.smsecuador.ec/niif-ifs/nic-2-inventarios/>
- Ortega, A., Padilla, S., Johana, T., & Ruz, A. (2017). NIVEL DE IMPORTANCIA DEL CONTROL INTERNO DE LOS INVENTARIOS DENTRO DEL MARCO

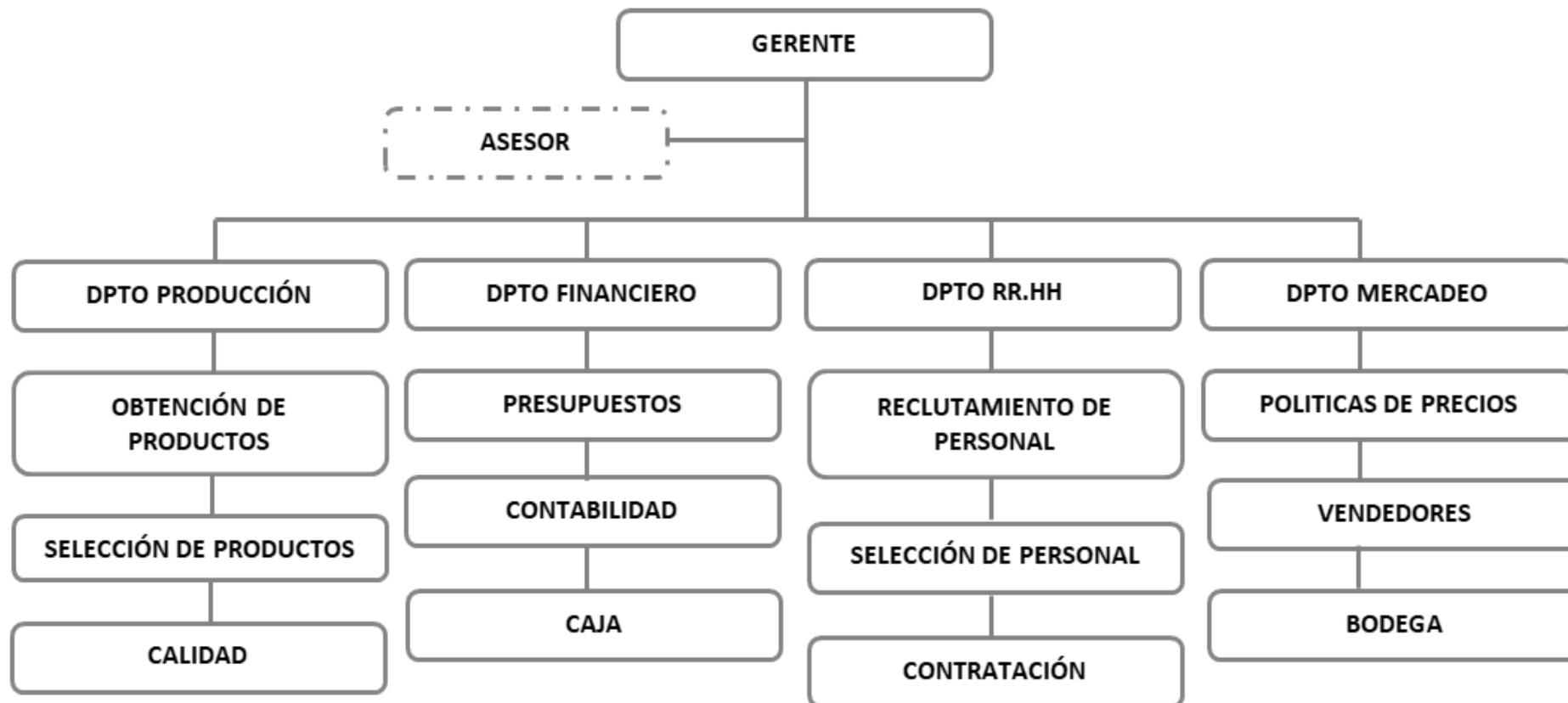
CONCEPTUAL DE UNA EMPRESA. *Liderazgos Estratégico*, UNIVERSIDAD SIMÓN BOLÍVAR, 12.

Reglamento para la aplicación de la Ley de Regimen Tributario Interno, R. (2018).  
*REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.*

Sanchez, V. (2015). *EL CONTROL DE INVENTARIO Y SU APORTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE L EMPRESA.* MACHALA.

## ANEXOS

## 1. Estructura Organizacional



## 2. Bodega de almacenamiento de Producto Terminado



### 3. Cuestionario

Se realizó el siguiente cuestionario para efectuar la entrevista basándose en el control del inventario de producto terminado, para obtener información veraz que nos servirá de apoyo para el caso de estudio.

1. ¿Existen políticas sobre el control de inventario de producto terminado?

.....

2. ¿La infraestructura de la distribuidora es la más óptima para la conservación del inventario?

.....

3. ¿Cómo es el proceso de distribución de inventario para la venta?

.....

4. ¿Quién toma las decisiones en la Empresa?

.....

5. ¿Con que frecuencia se realiza control de inventarios?

.....

6. ¿Cómo se realiza el control del inventario?

.....

7. ¿Al final de un periodo se realizan análisis financieros sobre el inventario?

.....

8. ¿Cuáles son las causas del faltante de inventario?

.....

9. ¿Quién responde sobre el faltante de inventario?

.....

10. ¿Cree usted que se debería implementar un nuevo sistema de control de inventario?

.....

SRI SERVICIO DE REVENUES INTERNAS		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD				No. 150396115						
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>												
102	AÑO	2017			104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
					105	No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>												
201	RUC	1706383773001		202	APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS / RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA SUCESIÓN INDIVISA VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN							
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				ESTADO DE RESULTADOS								
ACTIVO				INGRESOS								
ACTIVOS CORRIENTES				TOTAL INGRESOS								
				VALOR EXENTO (A efectos de la Conciliación Tributaria)								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	+	18230.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6011	+	15000.00	6012		0.00		
INVERSIONES CORRIENTES	312	+	0.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6021	+	477882.66	6022		0.00		
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES	313	-	0.00	EXPORTACIONES NETAS	6031	+	0.00	6032		0.00		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	314	+	0.00	INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES	6041	+	0.00	6042	0.00	
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00	INGRESOS POR AGROFORESTERÍA Y SILVICULTURA DE ESPECIES FORESTALES	6051	+	0.00	6052	0.00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	316	+	9420.30	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6061	+	0.00	6062	0.00	
		DEL EXTERIOR	317	+	0.00	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6071	+	0.00	6072	0.00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	318	+	0.00	DIVIDENDOS	6081	+	0.00	6082	0.00	
		DEL EXTERIOR	319	+	0.00	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	DE RECURSOS PÚBLICOS	6091	+	0.00	6092	0.00
	NO RELACIONADOS	LOCALES	320	+	0.00		DE OTRAS LOCALES	6101	+	0.00	6102	0.00
		DEL EXTERIOR	321	+	0.00		DEL EXTERIOR	6111	+	0.00	6112	0.00
	DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFFECTIVO	322	+	0.00	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	6121	+	0.00	6122	0.00	
		EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFFECTIVO	323	+	0.00	UTILIDAD EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	6131	+	0.00	6132	0.00	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	RELACIONADOS	324	-	0.00	OTRAS RENTAS	6141	+	0.00	6142	0.00		
	NO RELACIONADOS	325	-	0.00	INGRESOS PERCIBIDOS MEDIANTE ACREDITACIÓN DE DINERO ELECTRÓNICO (INFORMATIVO)	6151	=			0.00		
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	RELACIONADOS	326	+	0.00	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 6011 AL 6141</b>	<b>6999</b>	<b>=</b>	<b>492882.66</b>	En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta.		
	NO RELACIONADOS	327	+	0.00	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)	6001	=	0.00				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	328	+	0.00	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	6002	=	0.00				
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	329	+	0.00	¿CONTRIBUYENTE DECLARANTE REGISTRA INGRESOS POR ACTIVIDAD EMPRESARIAL? (INFORMATIVO)	6003	=					
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	330	+	40.83	<b>COSTOS Y GASTOS</b>							
OTROS	331	+	0.00									

	<b>La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</b>			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
	SRIDEC2019009877174	871594252035	23-03-2018	1

			COSTO		GASTO		VALOR NO DEDUCIBLE (A efectos de la Conciliación Tributaria)	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (no para la construcción)	332	+	141291.43					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	333	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	+	0.00	
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (no para la construcción)	334	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7011	+	0.00	7013
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	335	+	56873.91	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIONISTA	7021	+	0.00	7023
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	336	+	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7031	+	0.00	7032
OBRAS EN CURSO BAJO CONTRATO DE CONSTRUCCIÓN	337	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7041	-	0.00	7033
INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	338	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7051	+	180250.30	
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS	339	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7061	+	190592.97	7063
INVENTARIO DE MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	340	+	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7071	+	0.00	7073
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	341	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7081	-	141291.43	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	342	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7091	+	0.00	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE	343	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7101	-	0.00	
COSTO DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS (NETO)	344	+	0.00	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7111	+	65228.25	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	345	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7121	-	56873.91	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>349</b>	<b>=</b>	<b>225856.47</b>	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7131	+	118062.50	7132
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7141	+	19438.24	7142
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>				APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7151	+	14344.59	7152
TERRENOS	350	+	20000.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7161	+	0.00	7162
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	351	+	130000.00	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	7171	+	0.00	7172
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	352	+	0.00	ARRENDAMIENTOS	7181	+	0.00	7182
MUEBLES Y ENSERES	353	+	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7191	+	0.00	7192
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	354	+	51162.55	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7201	+	0.00	7202
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	355	+	0.00	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7211	+	0.00	7212
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	356	+	2289.29	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7221	+	0.00	7222
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	357	+	118129.83	TRANSPORTE	7231	+	0.00	7232
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	358	+	0.00		7241	+	0.00	7242
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	359	+	0.00	PROVISIONES	7251	+	0.00	7252
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360	+	0.00	PARA JUBILACIÓN PATRONAL				7262
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	361	-	43034.23	PARA DESAHUCIO				7272
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	362	-	0.00	PARA CUENTAS INCOBRABLES				7282
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	363	+	0.00	POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	7271	+	0.00	7272
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	364	-	0.00	POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	7281	+	0.00	7282
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	365	-	0.00	OTRAS PROVISIONES	7291	+	0.00	7292
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	366	+	0.00	ARRENDAMIENTO MERCANTIL				7302
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN	367	-	0.00	LOCAL	7301	+	0.00	7302
				DEL EXTERIOR	7311	+	0.00	7312
				COMISIONES				7322
				LOCAL	7321	+	0.00	7322
				DEL EXTERIOR	7331	+	0.00	7332



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

CÓDIGO VERIFICADOR

SRIDEC2019009877174

NÚMERO SERIAL

871594252035

FECHA RECAUDACIÓN

23-03-2018

PÁGINA

2





# Sistema de declaración de impuestos

## A través de Internet

Obligación Tributaria: 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES  
 Identificación: 1706383773001 Razón Social: VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN  
 Período Fiscal: AÑO 2018 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA  
 Formulario Sustituye: 871779685225

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES		ACTIVOS NO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	17784.12	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Inversiones corrientes	312	0.00	Terrenos	350	40000.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes	313	0.00	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	351	120000.00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes			Construcciones en curso y otros activos en tránsito	352	0.00
Relacionadas			Muebles y enseres	353	0.00
Locales	314	0.00	Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	354	61416.82
Del exterior	315	0.00	Naves, aeronaves, barcasas y similares	355	0.00
No Relacionadas			Equipo de computación y software	356	2289.29
Locales	316	11577.03	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	357	132317.33
Del exterior	317	0.00	Plantas productoras (agricultura)	358	0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes			Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	359	0.00
Otras relacionadas			Otras propiedades, planta y equipo	360	0.00
Locales	318	0.00	(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	361	46239.92
Del exterior	319	0.00	(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	362	0.00
No relacionadas			Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (tangibles)	363	0.00
Locales	320	2997.39	Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (Intangibles)	364	0.00
Del exterior	321	0.00	(-) Amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y	365	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2019018399550

871844345014

22-07-2019

1

			explotación de recursos minerales		
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)			(-) Deterioro acumulado de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	366	0.00
Relacionadas	322	0.00	Propiedades de inversión	367	0.00
No relacionadas	323	0.00	(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	368	0.00
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción			(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	369	0.00
Relacionadas	324	0.00	Activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	370	0.00
No relacionadas	325	0.00	(-) Depreciación acumulada activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	371	0.00
Activos por impuestos corrientes			(-) Deterioro acumulado de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	372	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	326	0.00	<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>379</b>	<b>309783.52</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	327	0.00	ACTIVOS INTANGIBLES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto Renta)	328	50.82	Plusvalías o goodwill (derecho de llave)	381	0.00
Otros	329	0.00	Marcas, patentes, licencias y otros similares	382	0.00
Inventario de materia prima (no para la construcción)	330	145825.30	Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	383	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	331	0.00	Derechos en acuerdos de concesión	384	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	332	0.00	Otros	385	0.00
Inventario de prod. Term. Y mercad. En almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	333	45825.30	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	386	0.00
Mercaderías en tránsito	334	0.00	(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	387	0.00
Inventario de obras en construcción	335	0.00	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>389</b>	<b>0.00</b>
Inventario de obras terminadas	336	0.00			
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	337	0.00	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	338	0.00	Inversiones no corrientes		
Activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	339	0.00	En subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos	411	0.00
(-) Depreciación acumulada activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	340	0.00	Otras	412	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2019018399550

871844345014

22-07-2019

2

(-) Deterioro acumulado de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	341	0.00	(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones no corrientes	413	0.00
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	342	0.00	Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		
Otros activos corrientes	343	0.00	Relacionados		
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>349</b>	<b>224059.96</b>	Locales	414	0.00
			Del exterior	415	0.00
			No Relacionados		
			Locales	416	0.00
			Del exterior	417	0.00
			Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
			Relacionados		
			Locales	418	0.00
			Del exterior	419	0.00
			No Relacionados		
			Locales	420	0.00
			Del exterior	421	0.00
			(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad no corrientes (provisiones para créditos incobrables)		
			Relacionados	422	0.00
			No Relacionados	423	0.00
			Otros activos financieros no corrientes	424	0.00
			(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado	425	0.00
			<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>429</b>	<b>0.00</b>
			Activos por impuestos diferidos no corrientes	431	0.00
			Otros activos no corrientes	432	0.00
			<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>439</b>	<b>309783.52</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>				<b>499</b>	<b>533843.48</b>
Efecto de la revaluación de activos (casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta) - informativo				441	0.00
Terrenos que se excluyen del cálculo del anticipo					
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)				442	0.00
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)				443	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o				444	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2019018399550

871844345014

22-07-2019

3

reexpresiones) (Informativo)

Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)

445

0.00

## PASIVO

## PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes

Relacionadas

Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00

No relacionadas

Locales	513	27872.09
Del exterior	514	0.00

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Relacionadas

Locales	515	0.00
Del exterior	516	0.00

No relacionadas

Locales	517	29488.62
Del exterior	518	0.00

Obligaciones con Instituciones Financieras - corrientes

Relacionadas

Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00

No relacionadas

Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00

Crédito a mutuo

523 0.00

Otros pasivos financieros corrientes

524 0.00

Porción corriente de arrendamientos financieros por pagar

525 0.00

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

526 0.00

Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Participación trabajadores por pagar del ejercicio	527	3199.30
--	-----	---------

## PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes

Relacionadas

Locales	541	0.00
Del exterior	542	0.00

No relacionadas

Locales	543	76052.32
Del exterior	544	0.00

Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes

Relacionadas

Locales	545	0.00
Del exterior	546	0.00

No relacionadas

Locales	547	0.00
Del exterior	548	0.00

Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes

Relacionadas

Locales	549	0.00
Del exterior	550	0.00

No relacionadas

Locales	551	0.00
Del exterior	552	0.00

Crédito a mutuo

Otros pasivos financieros no corrientes

Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar

Pasivo por impuesto a la renta diferido

Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados

Jubilación patronal	557	0.00
---------------------	-----	------



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2019018399550

871844345014

22-07-2019

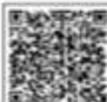
4

Obligaciones con el IESS	528	2986.99	Desahucio	558	0.00
Jubilación patronal	529	0.00	Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	559	0.00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	530	8472.05	Otras provisiones no corrientes	560	0.00
Otras provisiones corrientes	531	0.00	Pasivos por ingresos diferidos		
Pasivos por ingresos diferidos			Anticipos de clientes	561	0.00
Anticipos de clientes	532	0.00	Subvenciones del gobierno	562	0.00
Subvenciones del gobierno	533	0.00	Otros pasivos no corrientes por ingresos diferidos	563	0.00
Otros pasivos por ingresos diferidos	534	0.00	Otros pasivos no corrientes	564	0.00
Otros pasivos corrientes	535	0.00			
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>539</b>	<b>72019.05</b>	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>569</b>	<b>76052.32</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>				<b>599</b>	<b>148071.37</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>				<b>698</b>	<b>385772.11</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>699</b>	<b>533843.48</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

## INGRESOS

	TOTAL INGRESOS		VALOR EXENTO	
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011	431583.01	6012	0.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6021	25000.00	6022	0.00
Exportaciones	6031	0.00	6032	0.00
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares	6041	0.00	6042	0.00
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales	6051	0.00	6052	0.00
Rendimientos financieros	6061	0.00	6062	0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071	0.00	6072	0.00
Dividendos				
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081	0.00	6082	0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091	0.00	6092	0.00
Rentas provenientes de donaciones y aportaciones				
De recursos públicos	6101	0.00	6102	0.00
De otras locales	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2019018399550

871844345014

22-07-2019

5

**VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOMBRE DE CUENTAS	SALDOS SU AGUA	
<b>ACTIVOS</b>		<b>504,392.72</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>225,845.28</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>18,230.00</b>
CAJA	0.00	
BANCO DE GUAYAQUIL	2,510.00	
BANCO PICHINCHA	15,720.00	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>9,449.94</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9,420.30	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	29.64	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>198,165.34</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	141,291.43	
INVENTARIO DE PRODUCTOR TERMINADOS	56,873.91	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>278,547.44</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>321,581.67</b>
TERRENOS	20,000.00	
MAQUINARIAS	51,162.55	
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	2,289.29	
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	118,129.83	
INMUEBLES (edificios Su Agua)	130,000.00	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>-43,034.23</b>
Menos DEPRECIACION ACUMULADA	-43,034.23	
<b>PASIVOS</b>		<b>81,205.51</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>33,121.28</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>12,523.40</b>
ACREEDORES COMERCIALES	12,523.40	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>20,597.88</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA RET. E IVA	2,499.37	
CON EL IESS	2,837.88	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAOS	12,191.67	
PARTICIPACION TRABAJADORES	3,068.96	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>48,084.23</b>
<b>CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES</b>		<b>48,084.23</b>
PRESTAMO BANCO PICHINCHA OPERACIÓN 2234710-00	18,945.30	
PRESTAMO BANCO PICHINCHA OPERACIÓN 2113981-00	21,211.37	
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL COMPRA DE VEHICULO	7,927.56	
PRESTAMO DE ACCIONISTA	0.00	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>423,187.21</b>
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	405,796.43	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17,390.78	
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>504,392.72</b>

  
 Stalin Jaramillo Barrera  
 Contador Reg. G11,015

  
 Stalin Vargas Erazo  
 Gerente Propietario



**VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTERGRAL CONSOLIDADO**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

RUBROS	SALDOS	
	SU AGUA	
<b>INGRESOS</b>		<b>492,882.66</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>492,882.66</b>
Venta de Agua Facturadas	477,882.66	
Ventas de Agua no Facturadas	15,000.00	
Otros Ingresos	0.00	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>472,422.92</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>237,906.18</b>
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	180,250.30	
INVENTARIO INICIAL P.TERMINADOS Y MERC.ALM	65,228.25	
COMPRAS DE MERCADERIAS	190,592.97	
DISPONIBLE PARA LA VENTA	436,071.52	
Menos INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	-141,291.43	
Menos INVENTARIO FINAL PROD.TERMINADOS	-56,873.91	
<b>COSTO DE VENTAS.</b>	<b>237,906.18</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>227,270.35</b>
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES	118,062.50	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19,438.24	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE F.RESERV	14,344.59	
HONORARIOS	9,320.00	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	28,328.24	
COMBUSTIBLE	7,012.96	
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,382.08	
SEGUROS Y REASEGUROS	1,247.46	
SERVICIOS PUBLICOS	3,747.95	
PAGO POR OTROS SERVICIOS	8,536.44	
PAGO POR OTROS BIENES	9,849.89	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>7,246.39</b>
INTERESES BANCARIOS	7,246.39	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>20,459.74</b>

UTILIDAD DEL EJERCICIO		20,459.74
(-) 15% TRABAJADORES		-3,068.96
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		14,592.03
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		0.00
(-) DEDUCCIONES POR INCREMENTO NETO EMPLEADOS		0.00
(-) DEDUCCIONES POR TRABAJADOR DISCAPACITADO		0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>31,982.81</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>10180</b>	<b>1,090.14</b>
(-) ANT. DETERMINADO CORRESPONDIENTE EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		5,918.59
(=) IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		0.00
(-) DECRETO 10 EXONERACION DEL ANTICIPO		-29.63
(=) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR EL ANTICIPO		0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		-29.63
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		29.63
(-) RETENCION EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO		-11.20
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>		<b>-40.83</b>

**DETERMINAR UTILIDAD LIQUIDA**

Utilidad del Ejercicio	20,459.74
15% Trabajadores	-3,068.96
Utilidad antes de Impto renta	17,390.78
impuesto a la renta TABLA ART 36	0.00
Utilidad del ejercicio	17,390.78

0.2 SOBRE EL PATRIMONIO	0.2	-
0.4 SOBRE LOS ACTIVOS MENOS CTAS POR COBRAR	0.4	-
0.2 SOBRE COSTOS Y GASTOS	0.2	-
0.4 SOBRE LOS INGRESOS	0.4	-

**RETENCIONES EN LA FUENTE**

(=) ANTICIPO CALCULADO ES MAYOR A LAS RET. APLICADAS

Stalin Jaramillo Barrera  
Contador Reg. G11,015

Cap. (r) Stalin Vargas Erazo  
Gerente Propietario



**VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOMBRE DE CUENTAS	SALDOS SU AGUA	
<b>ACTIVOS</b>		<b>533,843.48</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>224,059.96</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>17,784.12</b>
CAJA	5,276.97	
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	
BANCO PICHINCHA	12,507.15	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>14,625.24</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11,577.03	
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	2,997.39	
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IR	50.82	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>191,650.60</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	145,825.30	
INVENTARIO DE PRODUCTOR TERMINADOS	45,825.30	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>309,783.52</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>356,023.44</b>
TERRENOS	40,000.00	
MAQUINARIAS	61,416.82	
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	2,289.29	
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	132,317.33	
INMUEBLES (edificios Su Agua)	120,000.00	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>-46,239.92</b>
Menos DEPRECIACION ACUMULADA	-46,239.92	
<b>PASIVOS</b>		<b>148,071.37</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>72,019.05</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>55,825.24</b>
ACREEDORES COMERCIALES	27,872.09	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27,953.15	
<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>16,193.81</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA RET. E IVA	1,535.47	
CON EL IESS	2,986.99	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,472.05	
PARTICIPACION TRABAJADORES	3,199.30	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>76,052.32</b>
<b>CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES</b>		<b>76,052.32</b>
PRESTAMO BANCO PICHINCHA OPERACIÓN 2234710-00	10,599.05	
PRESTAMO BANCO PICHINCHA OPERACIÓN 2113981-00	12,147.06	
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL COMPRA DE VEHICULO	53,306.21	
PRESTAMO DE ACCIONISTA	0.00	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>385,772.11</b>
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	389,705.55	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16,066.56	
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>533,843.48</b>

  
 Stalin Jaramillo Barrera  
 Contador Reg. G11,015

  
 Stalin Vargas Erazo  
 Gerente Propietario



**VARGAS ERAZO ADOLFO ESTALIN**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTERGRAL CONSOLIDADO**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

RUBROS	SALDOS SU AGUA	
<b>INGRESOS</b>		<b>456,583.01</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>456,583.01</b>
Venta de Agua Facturadas	431,583.01	
Otros Ingresos (Artesano)	25,000.00	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>435,254.35</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>173,285.25</b>
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	141,291.43	
INVENTARIO INICIAL P.TERMINADOS Y MERC.ALM	56,873.91	
COMPRAS DE MERCADERIAS	166,770.51	
DISPONIBLE PARA LA VENTA	364,935.85	
Menos INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	-145,825.30	
Menos INVENTARIO FINAL PROD.TERMINADOS	-45,825.30	
<b>COSTO DE VENTAS.</b>	<b>173,285.25</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>258,597.49</b>
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES	126,184.32	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19,662.49	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE F.RESERV	15,331.39	
HONORARIOS	7,200.00	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	31,314.33	
COMBUSTIBLE	9,342.55	
SUMINISTROS Y MATERIALES	30,866.21	
SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	
SERVICIOS PUBLICOS	0.00	
PAGO POR OTROS SERVICIOS	12,578.12	
PAGO POR OTROS BIENES	6,118.08	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>3,371.61</b>
INTERESES BANCARIOS	3,371.61	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTOS</b>		<b>21,328.66</b>

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		21,328.66
(-) 15% TRABAJADORES		-3,199.30
(+) Sueldos y Salarios		12,000.00
(-) Aporte personal		-1,134.00
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0.00
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		0.00
(-) DEDUCCIONES POR INCREMENTO NETO EMPLEADOS		0.00
(-) DEDUCCIONES POR TRABAJADOR DISCAPACITADO		0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>28,995.36</b>
<b>24 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>10180</b>	<b>940.77</b>
(-) ANT. DETERMINADO CORRESPONDIENTE EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		5,719.50
(=) IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		0.00
(=) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR EL ANTICIPO		0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		11.20
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		-40.83
(-) RETENCION EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO		-21.19
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>		<b>-50.82</b>

**DETERMINAR UTILIDAD LIQUIDA**

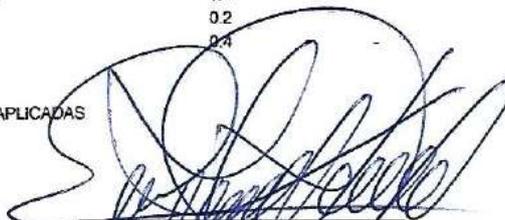
Utilidad del Ejercicio	21,328.66
15% Trabajadores	-3,199.30
Utilidad antes de impto renta	18,129.36
impuesto a la renta TABLA ART 36	-2,062.80
Utilidad del ejercicio	16,066.56

0.2 SOBRE EL PATRIMONIO	0.2	-
0.4 SOBRE LOS ACTIVOS MENOS CTAS POR COBRAR	0.4	-
0.2 SOBRE COSTOS Y GASTOS	0.2	-
0.4 SOBRE LOS INGRESOS	0.4	-

**RETENCIONES EN LA FUENTE**

(=) ANTICIPO CALCULADO ES MAYOR A LAS RET. APLICADAS

  
 Stalin Jaramillo Barrera

  
 Stalin Vargas Erazo

