

# COMPAÑIA IBO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresada en dólares

### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía **IBO S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas, Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la Avenida José A. Gómez Mz. 10 Solar 17 bodega 21 Julio Guerra Accini.

El objeto social de la compañía es la de comercialización, producción, compra ventas locales y de importación en forma directa toda clase de productos, productos destinados al área agrícola como fertilizantes.

### BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **IBO S.A.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019.

#### 1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

#### NOTA 1 EFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra US\$ 10.334,08 corresponde al saldo de las cuentas de bancos resultado del flujo operacional del negocio y de los valores que se mantienen en la caja general...

#### NOTA 2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO

Se registra US\$ 788.325,86 valores que corresponden al saldo de cuentas por cobrar básicamente de clientes registradas al cierre del ejercicio contable por los giros del negocio en el sector de la línea agrícola.

La compañía mantiene en registro y en provisión el valor de \$15.061,11 acumulado por concepto de provisiones por cuentas incobrables, ya que la línea agrícola presenta muchas deficiencias en la gestión de cobros debido a los problemas con ciertos clientes.

### **NOTA 3**

#### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se registra US\$ 162.021,00 corresponde al saldo de otras cuentas relacionadas por cobrar al cierre del ejercicio contable, saldo que viene siendo declarado desde el periodo anterior. Adicional la compañía mantiene en saldos por cuentas de anticipos a proveedores el valor de \$16.915,69

### **NOTA 4**

#### **INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS TERMINADOS ELABORADOS**

Se registra un saldo total de US\$ 305.132,79 corresponde al saldo del inventario de materias primas, productos terminados disponibles para la venta y del inventarios de insumos en general, stock que queda para comenzar las ventas del siguiente periodo y para atender los pedidos a clientes a nivel nacional y que al cierre del ejercicio contable están valorizadas al último costo de adquisición.

### **NOTA 5**

#### **CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)**

Se registra un saldo a favor de US\$ 56.273,52 corresponde básicamente al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto de Retenciones en la fuente, crédito tributario por IVA e impuesto por salida de divisa que fueron practicadas a la empresa por la venta de bienes.

### **NOTA 6**

#### **ACTIVOS FIJOS**

Se registra un valor NETO EN ACTIVOS FIJOS de US\$620.706,58 durante el periodo 2019. En estos activos no se registran ni se ha procedido a dar de baja a activos fijos obsoletos, ya que los mismos se mantienen en perfecto estado de conservación, siguiendo instrucción de la ley y amparados en las resoluciones de la Junta General debidamente inscritas en las actas correspondiente y los informes que efectuaron la revisión de los activos al final del periodo.

### **NOTA 7**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR**

Se registra en cuentas de balance un valor neto US\$ 80.709,24 corresponde básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio. En pagos a proveedor del exterior la compañía no mantiene saldos pendientes de pago al final del periodo.

Por préstamos de créditos vigentes a las instituciones financieras registramos un saldo por pagar de \$26.983,33 y en saldos por pagar a tarjetas corporativas mantenemos un saldo por pagar de \$65.070,91

**NOTA 8****OTRAS PASIVOS CORRIENTES PARTICIPACION TRABAJADORES / IMPUESTO A LA RENTA**

Se registra la provisión del pago por el ejercicio fiscal 2019 declarando un valor a pagar por renta del ejercicio \$4.442,62 y \$3.563,60 valor que corresponde básicamente al beneficio para los trabajadores producto la distribución y participación de utilidades.

Se agrupa también el pago pendiente calculado por concepto de impuestos al SRI por \$973,34 IESS por pagar \$5.509,25 y provisiones de beneficios sociales del presente ejercicio un saldo por pagar de \$12.749,29

**NOTA 9****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se registra un valor de \$22.761,15 y que corresponde al saldo pendiente por pagar, reliquidación del impuesto a la renta del ejercicio económico del 2006, el mismo que fue ejecutoriado con el beneficio de la remisión tributaria y que será cancelado en 23 cuotas mensuales hasta el mes de agosto 2020.

**NOTA 10****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se registra un saldo por pagar de \$204.527,23 valores que corresponde a préstamos de accionistas cuyos saldos en cuentas se mantiene en otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo o relacionados / locales de pago por efectos acreencias sin cobro de intereses al cierre del ejercicio contable.

Se revela también los créditos a largo plazo con instituciones financieras: Banco del Austro por \$79.284,34, crédito productivo con la Corporación financiera Nacional CFN.B.P por \$700.000 recibido y acreditado en febrero 27 del 2019, con un periodo de pago a 5 años. El financiamiento de este crédito fue otorgado con dos años de gracia donde solo se cancelaran los intereses correspondientes durante este periodo y a partir del 3er año se empezara el saldo del capital.

**NOTA 11****CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

Se registra un incremento del capital social por \$285.000,00 mediante acta de junta de accionista con fecha Abril 11-03-2019 en donde que resolvieron incrementar el PATRIMONIO DE LA CAMPAÑA mediante la aportación por compensación de crédito por las utilidades acumuladas en cuenta, quedando el Capital social actualizado por un total de US\$ 385.000,00

**NOTA 12****APORTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

La compañía decidió registrar en esta cuenta un nuevo aporte para futuras capitalizaciones según acta de junta de accionistas realizado con fecha de 30 de diciembre del 2019 mediante el aporte desde la cuenta de pasivos no corrientes de los préstamos de socios a largo plazo por \$300.000,00 y que serán registrados para un nuevo trámite de aumento de capital social, necesario para fortalecer el patrimonio de la compañía.

**NOTA 13**  
**RESERVA LEGAL**

Se registra un valor US\$ 3.600,00 corresponde al monto de la reserva legal creada y registrada por las aportaciones realizadas por la Cía. por ley de años anteriores.

**NOTA 14**  
**RESULTADOS ACUMULADOS - GANANCIAS ACUMULADAS**

La compañía mantiene a la fecha y en registros un valor \$ 33.568,93 corresponde al registro de ganancias acumuladas de periodos anteriores y que se mantienen en cuenta para efectos de mantener un patrimonio total fortalecido.

**NOTA 15**  
**RESULTADOS DEL EJERCICIO**  
**GANANCIA DEL EJERCICIO**

Se revela por ganancias del ejercicio un valor US\$ 23.757,31 y que corresponde al registro del resultado obtenido en el presente ejercicio fiscal, el cual se tomará como base para repartición de Utilidades a trabajadores y el cálculo para el pago de Impuesto a la renta causado.

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de socios por el ejercicio fiscal 2019.



**DANIEL NAVARRETE J.**  
**Contador General**  
**C.I. 0916545635**