

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COMVISMART S.A.

1. Información general

COMVISMART S.A. Es una sociedad radicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Durán, Lotización Industrial La Feria Mz. S solar 7. Su actividad principal consiste en ACTIVIDADES DE ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, Inició sus actividades por primera vez en noviembre del 2000.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) utilizada en Ecuador (USD).

3. Ingreso de actividades ordinarias (41)

Los Ingresos obtenidos en este año son producto de la actividad de panificación en sus dos líneas panadería 73.04% y pastelería 26.65% de los ingresos totales ordinarios, como dato relevante las ventas sufrieron una disminución con relación al año anterior.

Venta de Bienes	1.015.072,35
Ingresos Panadería	741.440,50
Ingresos Baguettes y Bollería PAN	560.033,71
Ingresos Laminados PAN	181.406,79
Ingresos Pastelería	273.631,85
Ingresos Dulces y Cakes PAS	52.179,99
Ingresos Laminados PAS	221.451,86

4. Costos de Venta y Producción (51)

Se incurrieron en los siguientes costos de producción que corresponden a materiales; MOD ; MOI ; CIF ; relacionados a la fabricación normal del giro ordinario del negocio.

Costos de Venta y Producción	510.115,17
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	268.987,58
Mano de Obra Directa	163.339,75
Mano de Obra Indirecta	50,99
Costos Indirectos de Fabricación	77.736,85

5. Gastos Operacionales (521)

Se incurrieron en gastos operacionales en los departamentos ventas 36,70%; administrativos 63,9% y financieros que no llegan ni al 1%.

Gastos de Actividades Ordinarias	413.452,46
Gastos Ventas	139.193,27
Gastos Administrativos	273.549,82
Gastos Financieros	709,37

6. Gastos No Operacionales (522)

Corresponden a gastos no deducibles de acuerdo a la normativa tributaria.

Gastos No Operacionales	1.874,09
Intereses Tributarios ND	60,70
Retenciones Asumidas ND	80,99
Incobrables varios ND	1.732,40

7. Activo Corriente (101)

Conformado por saldo bancario, Activos Financieros (cuentas por cobrar a clientes), Inventario final, anticipo a proveedores y Activos por Impuestos Corrientes (crédito tributario de IVA e IR).

1.1	Activo Corriente	225.158,48
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	110.411,68
1.1.2	Activos Financieros	37.029,58
1.1.3	Inventario	51.575,99
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	18.635,20
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	7.506,03

8. Activo no Corriente (102)

Representa los valores de activos que mantiene la empresa destacando que durante el presente periodo fiscal se instaló la red hidráulica y se gestionó la adquisición de un panel solar destinados a optimizar los procesos de producción.

1.2	Activos No Corrientes	268.535,45
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	268.535,45
1.2.1.4	Instalaciones y diseños arquitectónicos	285.519,84
1.2.1.5	Muebles y Enseres	2.992,46
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	154.693,11
1.2.1.7	Equipos de Computación	191,81
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	6.016,37
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	795,98
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(193.757,77)
1.2.1.15	Instalaciones red Hidráulica	12.083,65

9. Pasivo corriente (201)

Deudas a corto plazo con proveedores, empleados y ciertos organismos de control, valores que serán liquidados en el periodo fiscal 2018. Podemos resaltar que en pasivo no corriente se mantienen obligaciones con los accionistas por préstamos recibidos.

2.1	Pasivo Corriente	329.124,93
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	66.300,53
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	40.456,71
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	6.056,50
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	49,16
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	2.246,49
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	11.546,11
2.1.7.7	Nominas	356,57
2.1.7.9	Dividendos por Pagar a Socios	20.201,88
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	215.502,45
2.1.10	Anticipos de Clientes DAC	1.997,39
2.1.11	Anticipos de Clientes	4.867,85

10. Patrimonio (3)

Como resultado de este periodo tenemos una utilidad bruta de \$ 67.433,58.

3	Patrimonio	164.569,00
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	164.569,00
3.1.1	Capital Social	50.800,00
3.1.4	Reservas	22.083,74
3.1.6	Resultados Acumulados	3.558,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	88.127,26

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el 2019, se procederá con la reinversión de utilidades capitalizando la adquisición de la red hidráulica y el panel solar.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de febrero del 2019.

Atentamente,

Ing. Wendy Valencia Jiménez
Contadora
REG. #7105