

# **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 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 78.30 % y pastelería 21.70% de los ingresos totales ordinarios, como dato relevante las ventas aumentaron con relación al año anterior.

<b>Venta de Bienes</b>	<b>973.560,53</b>
<b>Ingresos Panadería</b>	<b>762.279,52</b>
Ingresos Baguettes y Bollería PAN	607.768,85
Ingresos Laminados PAN	154.510,67
<b>Ingresos Pastelería</b>	<b>211.281,01</b>
Ingresos Dulces y Cakes PAS	24.721,31
Ingresos Laminados PAS	186.559,70

## **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.

<b>Costos de Venta y Producción</b>	<b>460.320,94</b>
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	251.348,41
Mano de Obra Directa	129.731,28
Mano de Obra Indirecta	836,45
Costos Indirectos de Fabricación	78.404,80

## **5. Gastos Operacionales (521)**

Se incurrieron en gastos operacionales en los departamentos ventas 24.85%; administrativos 75% y financieros que no llegan ni al 1%.

<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>441.115,17</b>
Gastos Ventas	109.655,55
Gastos Administrativos	330.795,12
Gastos Financieros	664,50

## **6. Gastos No Operacionales (522)**

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

<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>1764,6</b>
Intereses Tributarios ND	37,71
Multas Tributarias ND	6,69
Faltantes de Inventario ND	-72,36
Retenciones Asumidas ND	-5,03
Mantenimiento Vehículos ND	410,00
Incobrables varios ND	1.387,59

## 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).

<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>302.737,74</b>
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	96.306,13
1.1.2	Activos Financieros	73.928,15
1.1.3	Inventario	65.556,66
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	19.554,21
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	47.024,59

## 8. Activo no Corriente (102)

Representa los valores de activos que mantiene la empresa destacando que durante el presente periodo fiscal se realizó la adquisición de 1 maquinaria codificadora y 1 tablero de transferencia, además se gestionó la compra de 2 camiones para la distribución de productos.

<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>260.054,70</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>260.054,70</b>
1.2.1.4	Instalaciones y diseños arquitectónicos	285.519,84
1.2.1.5	Muebles y Enseres	3.205,85
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	168.458,62
1.2.1.7	Equipos de Computación	1.225,22
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	29.359,74
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	795,98
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-240.594,20
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 2019. Podemos resaltar que en pasivo no corriente se mantienen obligaciones con los accionistas por préstamos recibidos.

<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>362.193,32</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>145.453,16</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>19.015,24</b>
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	<b>6.992,92</b>
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	<b>1.620,85</b>
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	<b>7.942,83</b>
2.1.7.7	Nomina	<b>1.998,94</b>
<b>2.1.7.8</b>	<b>Participación de Trabajadores</b>	<b>334,70</b>
<b>2.1.7.10</b>	Otras retenciones	125,00
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>190.502,45</b>

## **10. Patrimonio (3)**

Como resultado de este periodo tenemos una utilidad bruta de \$ 63.058,28.

<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>200.599,12</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>200.599,12</b>
3.1.1	Capital Social	<b>105.800,00</b>
3.1.4	Reservas	<b>28.182,84</b>
3.1.6	Resultados Acumulados	<b>3.558,00</b>
3.1.7	Resultado del Ejercicio	<b>63.058,28</b>

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

En el 2020, se procederá con la adquisición de una nueva línea de productos naturales de la marca NatureSpirits como son: aceite de coco, maca y cúrcuma.

## **12. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 17 de febrero del 2020.

Atentamente,

Ing. Wendy Valencia Jiménez  
Contadora  
REG. #7105

Guayaquil, 13 de marzo de 2018

