

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.

Venta de Bienes	973.560,53
Ingresos Panadería	762.279,52
Ingresos Baguettes y Bollería PAN	607.768,85
Ingresos Laminados PAN	154.510,67
Ingresos Pastelería	211.281,01
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.

Costos de Venta y Producción	460.320,94
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%.

Gastos de Actividades Ordinarias	441.115,17
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.

Gastos No Operacionales	1764,6
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).

1.1	Activo Corriente	302.737,74
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.

1.2	Activos No Corrientes	260.054,70
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	260.054,70
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.

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

10. Patrimonio (3)

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

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

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

