



ABOLINE S.A.

ABOLINE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón de la ciudad de Guayaquil Dr. Marcos Díaz Casquete, el 3 de octubre del 2001, e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de noviembre del 2001.

Su objeto social principal es dedicarse a la elaboración y venta al por mayor de productos químicos en general.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición ha sido ratificada, mediante Resolución N° ADM 08199 publicada en el Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008 y Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

Mediante Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, se emite el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), según el artículo tercero, se sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución N° 08.G.DSC.010, estableciéndose tres condiciones para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). En base a estas disposiciones, la compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) en el ejercicio 2012.

En base a estos lineamientos, ABOLINE S.A., debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero de 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NORMAS, POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación

a) Bases de preparación

La contabilidad y los Estados Financieros se ciñen de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.

Para la preparación de los Estados de Situación Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, la administración de la Compañía ha considerado el siguiente efecto a los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del 2019.

1. Efectivo y equivalente del efectivo

Conformado por:

Caja Chica	400,00
Caja General	851,95
Bancos Locales	-5.756,18
Total	-4.504,23

El saldo de bancos en libros refleja un saldo negativo al 31 de Diciembre del 2019 por consecuencia de los cheques girados y no cobrados a proveedores; pero el saldo real al término del periodo 2019 en la cuenta bancaria es de \$ 548,79

2. Activos Financieros

Conformado por:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	a)	17.609,28
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		26.265,07
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas-Préstamos Empleados		1.300,01
Pagos Anticipados		6.339,18
Total		51.513,54

Los Documentos y cuentas por cobrar no relacionados corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables, que no son cotizados en un mercado activo. Surgen de la venta de bienes directamente a un deudor.

a) Incluye principalmente saldo por cobrar a CNT – EP por US \$2.255,40 y CENTRO CLÍNICO QUIRÚRGICO HOSPITAL DEL DIA AZOGUES por US \$2.024,96 entre otros por concepto de venta de mercaderías.

3. Inventarios

Conformado por:

Inventario de Materia Prima	27.747,91
Inventario de Producto Terminado	34.801,99
Inventario de Suministro o Materiales	35.036,93
TOTAL	<u>97.586,83</u>

Los inventarios están conformados por Materia Prima que sirven para la elaboración de los productos, Suministros que son los envases, etiquetas y carton para el producto, y Producto terminado es la mercadería disponible para la venta.

ABOLINE S.A. implementa el método de valuación de inventarios Promedio Ponderado que consiste en la sumatoria de las existencias que tenemos con las nuevas compras, y luego se dividen con las mercaderías existentes (que incluye las mercaderías iniciales más las que se compraron recién) manejar las mercaderías a precio de venta y se contabilizan por el sistema de inventarios periódico.

4. Activos Por Impuestos Corrientes

Conformado por:

Credito tributario a favor de la empresa renta	6.304,20
Otros activos por impuestos corrientes	2.837,90
	<u>9.142,10</u>

5. Propiedades, planta y equipo

Conformado por:

Maquinarias y Equipos	6.074,04
Muebles y Enseres	6.095,74
Equipos de Computación	8.976,11
Vehiculos	26.858,21
Equipo de Seguridad y Vigilancia	1.093,46
	<u>49.097,56</u>
(-) Depreciación Acumulada	41.636,81
	<u>7.460,75</u>

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La disminución de nuestros activos fijos se debe a que el saldo de la cuenta Obras en Proceso de \$38.044,41 se trasladó a Gastos Diferidos.

6. Cuentas por Pagar

Conformado por:

Proveedores Locales	a)	15.997,25
Beneficios Sociales		5.088,14
Impuestos por Pagar		1.071,13
15% Participación Trabajadores		23,19
Impuesto a la Renta del año		28,91
Arriendos por Pagar		984,00
		<u>23.192,62</u>

a) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a proveedores nacionales por la provisión de materias primas, suministros y envases para la elaboración de los productos.

7. Pasivo a Largo Plazo

Préstamos de Terceros. - Corresponde al saldo por préstamo a la Sra. Narcisa Sotomayor, por un valor de \$184.498,46

8. Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

Utilidad del ejercicio	154,58
15% Participación a trabajadores	(23,19)
Base Imponible	<u>131,39</u>
22% Impuesto a la renta	<u>28,91</u>

9. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

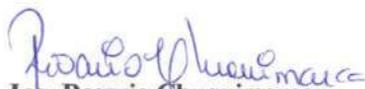
10. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

11. Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Atentamente,


Ing. Rosario Chuquimarca
Contadora