

COMPAÑIA LOMESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresada en dólares

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía LOMESA S.A., es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 23 de enero de 2007. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la ciudadela Vernaza Norte Manzana 15 Solar 19.

El objeto social es la actividad de producción y comercialización de camarón

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 LOMESA 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 2.019

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se registra US\$ 3.890,24 corresponde al saldo efectivo al cierre del ejercicio contable

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS LOCALES

Se registra US\$ 8.368,44 corresponde al saldo de cuentas por cobrar comerciales al cierre del ejercicio contable.

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES

Se registra US\$ 20.231,46 corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar al cierre del ejercicio contable

NOTA 4

CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Se registra US\$ 49.569,23 corresponde al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto del Impuesto al Valor Agregado pagado en adquisiciones de bienes y servicios en la operación del negocio

NOTA 5**CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)**

Se registra US\$ 4.098,28 corresponde al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto de Retenciones en la fuente que fueron practicadas a la empresa por la venta de bienes y servicios.

NOTA 6**INVENTARIOS – MATERIA PRIMA**

Se registra US\$ 819,51 corresponde al saldo del inventario de materias primas al cierre del ejercicio contable.

NOTA 7**ACTIVOS BIOLÓGICOS - INVENTARIOS DE CAMARON EN CRECIMIENTO**

Se registra US\$ 75.699,59 corresponde al saldo del inventario de producción en proceso al cierre del ejercicio contable.

NOTA 8**SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Se registra US\$ 2.759,12 corresponde al saldo de los valores de seguros contratados de forma anticipada por la empresa los cuales tienen que amortizarse

NOTA 9**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Se registra un valor neto de US\$ 340.301,96 corresponde al valor neto de los activos fijos de la empresa utilizados para su operación, después de deducir la depreciación acumulada por el método de línea recta.

NOTA 10**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Se registra un valor neto DE US\$ 49.241,98 corresponde básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio.

NOTA 11**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

Se registra un valor neto DE US\$ 16.828,81 corresponde básicamente al saldo de obligaciones con instituciones financieras por pagar corriente.

NOTA 12**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO**

Se registra un valor neto DE US\$ 1.913,92 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar por participación de trabajadores en las utilidades de la empresa año 2018.

NOTA 13**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - CON EL IESS**

Se registra un valor neto DE US\$ 1.721,43 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar al IESS producto de la retenciones que la empresa efectuó a sus empleados por este beneficio así como la propia aportación patronal, este valor tiene que ser pagado en el primer mes del año venidero.

NOTA 14**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS**

Se registra un valor neto DE US\$ 6.267,47 corresponde básicamente a la provisión para el pago a corto plazo de beneficios sociales al personal empleado de la empresa.

NOTA 15**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se registra un valor neto DE US\$ 50.561,08 corresponde al saldo de otras acreencias corrientes al cierre del ejercicio contable.

NOTA 16**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Se registra un valor neto DE US\$ 25.190,31 corresponde básicamente al saldo de obligaciones con instituciones financieras por pagar a largo plazo.

NOTA 17**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se registra un valor neto DE US\$ 17.254,55 corresponde al saldo de otras acreencias no corrientes al cierre del ejercicio contable.

NOTA 18**CAPITAL**

Se registra un valor US\$ 800 corresponde al valor del capital suscrito y pagado por los accionista.

NOTA 19**RESULTADOS ACUMULADOS****GANANCIAS ACUMULADAS**

Se registra un valor US\$ 82.552,35 corresponde al registro de ganancias acumuladas de años anteriores

NOTA 20**RESULTADOS ACUMULADOS****PERDIDAS ACUMULADAS**

Se registra un valor US\$ 516,72 corresponde al registro de pérdidas acumuladas de años anteriores.

NOTA 21**RESULTADOS DEL EJERCICIO****GANANCIA DEL EJERCICIO**

Se registra un valor US\$ 7.435,52 corresponde al registro de la ganancia del ejercicio actual.

NOTA 22**OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS****SUPERAVIT POR REVALUACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Se registra un valor US\$ 231.718,24 corresponde al registro de la revaluación de la propiedad, planta y equipos.

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de Accionista

**KARINA MOLINA PULGARIN****CONTADOR GENERAL****CI 0914876198001**