

NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS GODOY ACEITE Y ENERGIA GOACEN CIA LTDA.

ANTECEDENTES:

GODOY ACEITE Y ENERGIA GOACEN CIA LTDA. con R.U.C. 1191741583001 se constituye en la ciudad de Loja mediante escritura pública del 16 de Mayo de 2011 otorgada ante el Notario Público Octavo del Cantón Loja Dr. Eduardo Ortega Ordoñez, aprobada por la Intendencia de Compañías bajo Expediente No. 140654.

La principal actividad económica es recolectar y comercializar productos, materiales y residuos orgánicos e inorgánicos en general; recolectar el aceite industrial y comestible usado para refinarlo técnicamente, obteniendo en este proceso aceite reusable o diesel, para ser comercializado, etc. en la ciudad de Loja su domicilio jurídico actualmente se encuentra ubicado en el Barrio de la Independencia en las Calles Av. 8 de Diciembre y Eduardo Palacios 295-231.

Los Administradores de la empresa fueron elegidos por la Junta General de Socios y se reúnen en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran, al cierre del ejercicio se encontraban en funciones:

France José Godoy Ruiz

Gerente General

Yony Morfilia Álvarez Romero

Presidente

El Capital Social al cierre del ejercicio es de US. 455.000,00,

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. SC.DS.G.09.006 publicado en el Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre 2009.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares de los Estados Unidos de América, como moneda en curso legal en Ecuador.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las estimaciones han sido revisadas y aprobadas por la administración, las más relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, la determinación de la provisión para Cuentas Incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

Resumen de las Políticas Contables significativas

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera presenta los Activos Corrientes y No Corrientes y sus Pasivos Corrientes y No Corrientes en categorías separadas.

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando: se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, se trata de efectivo o un equivalente de efectivo sin ninguna restricción.

Se clasifica como **Pasivo No Corriente** cuando: se espera liquidarlo en el transcurso normal de operación; mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o, se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas y Documentos por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Inicialmente las cuentas por cobrar serán reconocidas al costo. Posteriormente en cada período que se informa, la medición se realizará al costo amortizado. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 60 días. La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

Pasivos Financieros.- Comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se registran en el Pasivo Corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La baja se realiza cuando la obligación ha sido pagada o bien u exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicha modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Inventarios.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

Deterioro de Valor de los Inventarios.

Al final de cada periodo sobre el que se informa la administración realiza una evaluación que determine el deterioro del valor de los inventarios, es decir si el importe en libros no es recuperable, por ejemplo, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes, etc.

Propiedad Planta y Equipo.- Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo, es decir a su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

La medición posterior se realiza al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

El Valor residual y la vida útil de los activos son revisados por la administración a la fecha de cierre del balance. Se han considerado los siguientes porcentajes de valor residual de Activos.

	Años vida útil
Equipo de computación	5
Muebles y Enseres	20
Muebles y Enseres de Planta	25
Equipo de Laboratorio	20
Maquinaria y Equipo de Planta	25
Vehículos	10

El cargo por depreciación se efectúa aplicando el método lineal, y se reconoce en el resultado.

Impuestos a las ganancias e Impuestos Diferidos. - El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto fiscal aprobadas en las Leyes Tributarias o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad de impuestos pagada excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuentas y documentos por Pagar.- Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, se generan por adquisiciones por pagar, propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas inicialmente a su valor nominal.

Provisiones.- Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la empresa tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Pasivo No Corriente (Largo Plazo).- Los montos de las cuentas o subcuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos económicos futuros.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.- La contabilización de provisiones sociales para Jubilación Patronal y Desahucio, son respaldados con los respectivos estudios actuariales bajo las normas establecidas en el Código de Trabajo y realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Ingresos de Actividades Ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias son medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Gastos de Operación.- Los gastos de operación se reconocen en base al principio del Devengado. Se reconocen en el Estado de Pérdidas y Ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con las transacciones propias del giro del negocio, incluye los intereses pagados y en general todos los flujos que no están definidos como de inversión y/o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el Estado de resultados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Los fondos son de libre disponibilidad.

Banco de Loja Cta. Cte. 2901329986	91.42
Banco del Austro Cta. Ahorros 00-11-71127-8	22.78
Banco Bolivariano Cta Cte. 140-501476-4	62.50
Banco Machala Cta Cte. 125015184-1	76.69
Coop. Fortuna Cta. Ahorro # 02001013046	500.00
Coop. Fortuna Cert. Aportacion # 01001013046	3.00
BANCOS	756.39

Nota 2 Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas se desglosan en las siguientes partidas, producto de las ventas a crédito que mantiene la compañía para generar mayores ingresos:

Cientes Locales	2473.36
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2473.36
Crevigo S.A.	19264.60
Ramiro Arevalo	9425.08
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	28689.68

Nota 3 Propiedad Planta y Equipo: Los bienes de Propiedad, Planta y Equipo han sido valorados al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación ha sido calculada por el método lineal. La vida útil y el valor residual se aplicaron según se indica en la política. No se realizaron adiciones en este año, la empresa generó sus flujos con la el *inmovilizado material recurrente*. Al 31 de diciembre el movimiento se resume como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo Inicial	Adiciones	Reclasif.	Bajas	Deprec.	Saldo Final
	1/1/2019					31/12/2019
Terreno	60000.00	-	-	-	0.00	60000.00
Edificios	165070.48	-	-	-	30176.18	134894.30
Instalaciones	26500.65	3258.00	-	-	9566.76	20191.89
Maquinarias	237545.41	29162.23	-	-	128327.76	138379.88
Equipos de Computación	2617.38	-	-	-	2083.20	534.18
Repuestos y Herramientas	3468.50	-	-	-	137.55	3330.95
Total Propiedad, Planta y Equipo	495202.42	-	-	-	170291.45	357331.20

Nota 4 Cuentas y documentos por Pagar. - En este rubro se clasifica aquellos valores por compras a crédito que se liquidan al siguiente mes.

Goexpro Cia. Ltda.	13798.70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13798.70

Nota 5 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta partida se contabiliza los cheques girados y no cobrados y quedan como sobregiros bancarios; y la porción corriente de préstamos productivos.

Sobregiros Bancarios	10787.97
Préstamos por pagar CFN Operación 0070028200	34017.90
Prestamos por Pagar Austro Operación 60000669121	11174.79
Préstamos por Pagar Austro Operación 2	48254.36
Intereses por pagar CFN Operación 0070028200	3286.61
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	107521.63

Nota 6 Otras Obligaciones.- Son las partidas por impuestos retenidos a favor de la Administración Tributaria como agente de retención, los valores por aportes patronales y créditos quirografarios e hipotecarios de los empleados; y la provisión que se realizó por la participación de trabajadores en la utilidad del ejercicio 2019.

Con la Administración Tributaria	3243.89
Con el iess	2393.65
Por beneficios de Ley a Empleados	1345.33
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	5823.90
OTRAS OBLIGACIONES	12806.77

Nota 9 Patrimonio

El patrimonio neto de la compañía es de USD. 215,499.20, se desglosa de la siguiente manera:

Capital suscrito o asignado	455000.00
Reservas	3279.67
Pérdidas acumuladas	-272742.39
Pérd. Acumul. proven. Adopción por primera vez de NIIF's	0.00
Ganancia neta del periodo	29961.92
PATRIMONIO NETO	215499.20

Nota 10 Sanciones

1. ***De la Superintendencia de Compañías.***- No se han aplicado sanciones a la empresa, sus directores o Administradores emitidas por la Superintendencia de Compañías en el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2019.
2. ***De otras autoridades administrativas.***- La empresa ha cumplido puntualmente sus obligaciones tributarias, sociales y laborales; consecuencia de lo cual no ha tenido sanciones.

Nota 11 Juicios y Litigios

Al año terminado al 31 de diciembre 2019, no se encuentran en trámite juicio alguno.

Nota 12 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre la fecha de cierre de los Estados Financieros 31 de diciembre del 2019 y la fecha de autorización para la publicación de los mismos, 13 de marzo del 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros:

Ing. France José Godoy Ruiz
Gerente General
 C.I. 1102467725

José Miguel Jaramillo Largo
Contador
 RUC 1103874135001