

INDULOJA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones:

La empresa INDULOJA CIA. LTDA. Inicia sus actividades el 25 de octubre de 2011.

Actualmente la empresa se encuentra representada Legalmente por el Ing. Santiago Alejandro Torres Villamagua en calidad de Gerente General y Representante Legal.

La compañía está domiciliada en el cantón y provincia de Loja y tiene un capital suscrito y pagado de USD \$ 40 000.00.

La actividad principal de la compañía es el Procesamiento y Comercialización de Alimentos y Bebidas.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los Estados Financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por el Directorio y la Junta de Socios, respectivamente.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

La compañía presentará los estados financieros de:

- Estado de situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambio en el Patrimonio;
- Estado de Flujos del Efectivo; y,
- Notas a los Estados Financieros.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

3.1 Cumplimiento

Los Estados Financieros consolidados adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Los Estados Financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3.2 Período Contable

Los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros, han sido elaborados por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

3.3 Moneda Funcional

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

4. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

4.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

4.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos.

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el período informado es el siguiente:

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	
CAJA GENERAL	(3,76)
CAJA CHICA	993,22
BANCO DE LOJA CTA CTE-2901417475	313,36
BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE.- 2100156298	1.199,81
PRODUBANCO- 02125011012	1.600,17
COAC FORTUNA CTA AHORROS 02001011057	497,28
	4.600,08

4.3. Activos Financieros

La composición de las partidas que integran el saldo de los activos Financieros en el período informado es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES/CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES/NO RELACIONADAS/Locales	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	123.867,59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	2.010,04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	99,74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	53,67
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(123,15)
CHEQUES DEVUELTOS CLIENTES	1.166,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,93
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS SALIDA DIVISAS	253,55
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	27.469,03
IVA EN COMPRAS	23.680,10
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	17.389,08
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3.300,96
	199.193,03

4.4 Inventarios

La composición de las partidas que integran el saldo de los activos Financieros en el período informado es el siguiente:

INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	34.336,23
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN	58.341,35
INVENTARIO DE ENVASES Y ETIQUETAS	114.839,33
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	59.232,45
INVENTARIOS DE ALMACEN	<u>1.296,84</u>
	268.046,20

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

La composición de los rubros que integran el saldo de Propiedad, Planta y Equipo en el período informado son las siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	11.716,29
REAVALUO TERRENO	312.262,78
CONSTRUCCIONES EN CURSO	386.742,72

REVALUO CONTRUCCIONES EN CURSO	169.019,11
MAQUINARIA Y EQUIPO	367.404,60
MUEBLES Y ENSERES	9.059,10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.486,39
VEHÍCULOS	25.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(1.932,88)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(59.137,96)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(1.497,50)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS. EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	<u>(13.416,63)</u>
	1.206.706,02

4.6 Cuentas y documentos por pagar

Registra el movimiento pendiente de pago a proveedores, préstamos personales realizados a la empresa, anticipos de los clientes, obligaciones tributarias, financieras, de seguridad social y de beneficios a los empleados y socios, las cuales son cubiertas dentro del período contable.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	139.804,55
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	61.771,75
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (1)	10.054,79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)	106.588,59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (3)	1.345,85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.963,10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (4)	1.971,21
PRESTAMOS BANCARIOS C/P	72.120,89
CTA X PAGAR TC MASTERCARD PICHINCHA	6.369,55
CTA X PAGAR TC VISA PRODUBANCO	628,20
CTA X PAGAR TC PACIFICARD / MASTERCARD	2.737,74
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	401,34
APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	513,73
APORTE PATRONAL POR PAGAR	660,51
PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	150,38
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	75,47
SUELDOS POR PAGAR	2,12
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	415,48

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	604,83
1% RET. FUENTE POR PAGAR	217,10
2% RET. FUENTE POR PAGAR	75,49
10% RET. FUENTE POR PAGAR	19,99
30% RET. IVA POR PAGAR	66,30
70% RET. IVA POR PAGAR	23,59
ANTICIPOS DE CLIENTES	30.298,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	438.880,97

PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMO A CFN	530.053,91
PRESTAMO BANCO DE LOJA	34.495,88
PRESTAMO PRODUBANCO	3.665,11
PRESTAMO BCO PACIFICO	94.643,16
PRESTAMO BCO PICHINCHA	37.949,33
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	700.807,39

4.7 Capital Social

El Capital Social corresponde a los aportes que los socios han efectuado a la empresa.

La compañía cuenta con un capital suscrito y pagada de \$ 40 000.00 de un dólar cada acción.

PATRIMONIO

BERMEO BELTRAN IVAN DANILO	13.332,00
TORRES VILLAMAGUA SANTIAGO ALEJANDRO	24.180,00
TORRES VILLAMAGUA DANIEL FERNANDO	2.488,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	9.347,70
RESERVA LEGAL	85,29
SUPERAVIT POR REVALUACION DE TERRENO	481.281,89
GANANCIAS ACUMULADAS	36.069,11
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(9.153,29)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.675,63
TOTAL DEL PATRIMONIO	560.306,33

4.8 Reconocimiento de Ingresos

El ingreso por venta de la empresa, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados. Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

INGRESOS	
VENTAS 12 %	643.997,85
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(1.114,88)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(17.381,67)
VENTAS 0 %	2.562,00
UTILIDAD EN LA VENTA DE ACTIVOS	2.442,67
INTERESES RENDICIMIENTOS FINANCIEROS	4,64
OTROS INGRESOS	6.253,98
OTROS INGRESOS POR DESCUENTOS Y MULTAS	801,59
INGRESO REDONDEO DE CENTAVOS	7,11
TOTAL INGRESOS	637.573,29

4.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el momento que ocurren, existiendo en la compañía gastos por mano de obra Directa, gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos con el giro normal del negocio.

COSTO DE VENTAS	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	219.505,50
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	326.494,47
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	268.046,20
TOTAL COSTO DE VENTAS	814.046,17

GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	60.007,56
HORAS EXTRAS	484,80
DECIMO TERCER SUELDO	5.045,36
DECIMO CUARTO SUELDO	4.362,26
LIQUIDACIONES Y BONIFICACIONES	1.318,21
APORTE PATRONAL IESS	7.355,79
FONDOS DE RESERVA	3.571,72
HONORARIOS. COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6.606,11
NOTARIOS	265,20
REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES	294,27
DEPRECIACIONES DE BIENES	40.626,40
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.734,94
PROMOCION EN VENTAS Y AUTOCONSUMO	3.583,44
SERVICIO DE TRANSPORTE	44.227,77
COMBUSTIBLES VEHICULO	3.824,83
GASTO DE VIAJE	1.244,61
AGASAJO PERSONAL O ACCIONISTAS	550,91
MATERIALES DE ASEO	5.292,75
SUMINISTROS MATERIALES OFICINA	1.426,43
SUMINISTROS MATERIALES PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	3.655,29
SUMINISTROS Y MATERIALES VARIOS	8.261,68
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	14.396,98
SERVICIO DE MANO DE OBRA EXTERNA	3.333,86

MANTENIMIENTO DE VEHICULO	5.829,99
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.937,74
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.862,67
ENERGIA ELECTRICA	9.023,35
TELEFONO Y FAX	582,63
PROTECCION PERSONAL	1.399,90
COMISIONES BANCARIAS	1.484,01
INTERESES FINANCIEROS	60.196,46
GASTOS GENERALES SERVICIOS	35.330,45
ALIMENTACION PERSONAL	1.439,36
MOVILIZACION	32,14
SERVICIO DE CORREO Y CURIER	407,95
GASTO REDONDEO DE CENTAVOS	3,51
GASTOS X PRODUCTOS EN DESARROLLO	96,09
GASTOS X DESPERDICIOS EN PRODUCCION	925,60
GASTOS NO DEDUCIBLES	8.589,58
RETENCIONES ASUMIDAS POR LA EMPRESA	<u>331,29</u>
TOTAL GASTOS	356.943,89

4.10 Información Financiera

La compañía ha elaborado un juego completo de Estados Financieros los cuales son:

- **Estado de Situación Financiera:** presenta los activos que posee la empresa, en los pasivos y patrimonio se refleja el financiamiento de los activos.
- **Estado de Resultados Integral:** constituye un desglose de los ingresos que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico, así como los costos y gastos que fueron necesarios para generar los ingresos.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** muestra las variaciones que sufren los elementos del patrimonio en el período.

- **Estado de Flujo de Efectivo:** Se lo realiza por el método directo y nos muestra el efectivo generado en las diferentes actividades de operación financiamiento e inversión.
- **Notas a los Estados Financieros:** brinda los elementos necesarios para que aquellos usuarios de los Estados Financieros que los lean puedan comprenderlos claramente y puedan obtener mayor utilidad de ellos.

A handwritten signature in blue ink on a white background. The signature reads "M. Reyes Torres" in a cursive style. There is a large, sweeping underline that starts under the "M" and extends to the right, ending under the "s".

Ing. Mustiola Reyes Torres
Contadora