

# ANDESSPIRULINA C.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

### NOTA 1. OPERACIONES

Andesspirulina C.A. se encuentra constituida en la República del Ecuador y su actividad principal consiste en la comercialización y distribución de spirulina.

### NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a). Preparación de Estados Financieros.-

Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b). Inventarios.-

Los inventarios se registran al costo, calculado para productos terminados, utilizando el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

c). Participación de los trabajadores en las utilidades.-

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

d). Impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses).

El Saldo al 31 de diciembre del 2013, comprende

<b>Caja y Bancos</b>	<b>USD \$ 8302.83</b>
Banco Pichincha	USD \$ 735.79
Banco Pacifico	USD \$ 3446.11
Produbanco	USD \$ 988.69
Cajas	USD \$ 3132.24
• Fondo Caja Chica	\$ 200.00
• Fondo Fijo Planta	\$ 2410.00 (Fondo Fijo Daniel + Alimentación + Navidad)
• Cuenta Conjunta	\$ 522.24

**Anexo 1**

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

<b>Clientes Relacionados</b>	<b>USD \$ 53500.00</b>
Andespharma 2013	USD \$ 53500.00

**Clientes No Relacionados**

Cartera 2013 USD \$ 2065.74

**Otras Cuentas por Cobrar**

**USD \$ 421.46**

Empleados

USD \$ 87.84

Varias

USD \$ 333.62

**Anexo 2**

**NOTA 5. INVENTARIOS**

**INVENTARIOS:** Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

El saldo al 31 de diciembre del 2013, comprende:

**Inventario USD \$ 10529.01**

Materia Prima \$ 4542.13

Productos \$ 5986.88

**Anexo 3**

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**Activos por impuestos corrientes: USD \$ 2848.96**

Retenciones años anteriores USD \$ 1000.00

Retenciones año 2013 USD \$ 1848.96

**Anexo 4**

**NOTA 7. PROVEEDORES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales el promedio de pago es de 30 días

**Obligaciones Proveedores USD \$ 11506.33**

**Anexo 5**

**NOTA 8. PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

**PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:** Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**Provisión Beneficios Empleados USD \$ 2820.38**

Provisión Decimotercera Sueldo \$ 642.09

Provisión Decimocuartos Sueldo \$ 1722.50

Provisión Liquidación \$ 455.79

La Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio se lo hará a partir del año 2014 conforme política empresa

**NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS:** Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales

Dentro de esta nota encontramos a las obligaciones con las siguientes instituciones:

Servicios de Rentas Internas	USD \$	237.78
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	USD \$	1812.66

#### **NOTA10.- ANTICIPO CLIENTES**

**ANTICIPOS DE CLIENTES:** Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

#### **NOTA11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:** Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Cuentas Por pagas Diversas : USD \$ 59906.72

#### **NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

El capital suscrito y no pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende \$ 800.00 acciones de un valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

#### **NOTA 13.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

**PERDIDA NETA DEL PERIODO:** Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Pérdida del Ejercicio 2013: USD \$ 976.20