

ANDESSPIRULINA C.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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 POLÍTICAS 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 establezca 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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: 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 2015 comprende

Banco Pichincha	\$ 14210.37
Banco Pacifico	\$ 4708.78
Produbanco	\$ 10174.98
Cajas	
• Fondo / Caja Chica	\$ 122.28

Caja y Bancos USD \$ 29216.41

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. En este año la Gerencia no cree conveniente efectuar el cálculo pues la recuperación de cartera es pronta, que como se refleja solo mantenemos cuentas por cobrar del mes de noviembre y diciembre del 2015 que será recuperada en enero 2016.

(-) 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. Por la misma razón que la recuperación de nuestra cartera es pronta no se tiene la necesidad de establecer provisión de cuenta incobrables.

Clientes No Relacionados	USD \$ 49467.80
Cliente Relacionado	USD \$ 1610.00
Otras Cuentas (empleados)	USD \$ 4145.73

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, adjunto se encuentra el cálculo del valor neto de realización en el cual el valor menor es el manejado en nuestro kárdex

El saldo al 31 de diciembre del 2015, comprende:

Materia Prima	\$	20587.20
Productos Proceso	\$	318.74
Productos Terminados	\$	3968.71
Inventario	USD \$	24874.65

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.

Anticipo Impuesto Renta	\$	1629.18
Impuesto Retenido Años Anteriores	\$	1937.31
Retenciones años actual	\$	2214.71
Activos por impuestos corrientes:	USD \$	5781.20

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 \$	17382.39
--------------------------	---------------	-----------------

Anexo 5

NOTA 8. PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

PORCIÓN 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 Decimotercera Sueldo	\$	749.78
Provisión Decimocuarta Sueldo	\$	1917.50
Provisión Liquidación	\$	455.79
Provisión Beneficios Empleados	USD \$	3123.07

La Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio se lo hará a partir del año 2016 conforme Gerencia General pues si el registro se lo hace este año no podríamos aplicar al procedimiento de reactivación de la 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 \$	5503.80
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	USD \$	2327.22

NOTA 10.- 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

Anticipo Clientes	USD\$	1708.58
-------------------	-------	---------

NOTA 11. PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS

ACCIONISTAS: La compañía mantiene deudas con el accionistas por \$ 82680.28 que se estima se lo pagara en el transcurso del año 2016

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 2014 comprende \$ 800.00 acciones de un valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

NOTA 13. GANANCIA NETA DEL PERIODO

UTILIDAD 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

Utilidad del Ejercicio 2015: USD \$ 4275.67