

GOZALMIN S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019 Y 01 DE ENERO DEL 2019

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de GOZALMIN S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

GOZALMIN S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 05 de Diciembre del 2011.

La compañía, GOZALMIN S.A. mantiene su domicilio tributario en vía Guayaquil - Daule Lote 54-55, en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, con RUC 0992762683001.

La compañía está dedicada a COMERCIALIZACION DE INSUMOS

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 01 de enero del 2019.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de GOZALMIN S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta Universal de Socios en sesión celebrada con fecha 23 de Marzo del 2020

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019,

aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4 DESCRIPCIÓN PRINCIPALES POLITICAS.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.4.5 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.8 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período

GOZALMIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
Expresado en dólares.

de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

NOTA 4: PRINCIPALES CUENTAS

4.1 ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Activos Corrientes:		
Efectivo y sus equivalentes	0,00	6.506,35
Cuentas por cobrar relacionadas	412.419,89	147.067,79
Cuentas por cobrar no relacionadas	147.067,79	13.1555,18
Otras cuentas por cobrar relacionados	66.847,92	66.847,92
Crédito Tributario ISD 2016	1.511,04	1.511,04
Crédito Tributario RENTA	927,04	7.191,83
Crédito Tributario IVA	38.903,98	40.420,85
Otros activos por impuestos corrientes	4.075,34	4.075,34
Inventarios	50.120,30	42.560,00
Otros Activos Corrientes	0,00	50.564,30
Total Activos corriente	721.873,30	498.300,60

GOZALMIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
Expresado en dólares.

4.2 ACTIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	275.991,73	195.818,18
(Depreciación acumulada)	(110.343,80)	(79.992,86)
Terreno	90.000,00	90.000,00
Inversiones	35.000,00	35.000,00
Total Activo no corriente	290.647,93	240.825,32

4.3 PASIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Pasivo Corriente:		
Cuentas por Pagar no relacionadas	30.866,87	8700,58
Cuentas por pagar relacionadas	245.932,64	3029,92
Obligaciones por beneficios definidos	21.312,85	10.231
Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar Relacionadas	3.029,92	0,00
Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar Corrientes	48,99	4.836,76
Total Pasivos Corrientes:	301.191,27	26.798,26

GOZALMIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
Expresado en dólares.

4.4 PASIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Pasivos no Corrientes:		
Cuentas por Pagar Accionistas	670.674,44	670.674,44
Obligaciones por beneficios definidos	8.121,26	9234,16
Total Pasivos No Corrientes	678.795,70	679.908,60

4.5 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12-18	AL 31-12-19
PATRIMONIO		
Capital pagado	800,00	800,00
Capital no pagado	(600,00)	(600,00)
Reserva Legal		104,77
Utilidades retenidas	23.561,74	32.334,26
Utilidad (pérdida) del ejercicio	8.772,52	(169,97)
TOTAL PATRIMONIO	32.534,26	32.469,06