

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A LA JUNTA DE SOCIOS

FIGOSWEET CIA LTDA

AÑO 2018

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOCIONES.-

A continuación un resumen de cómo se encuentran conformadas las cuentas que integran los balances a presentar a los organismos de control y que son los siguientes:

- 1.- Estado de Resultado Integral
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 4.- Estado del Flujo del Efectivo

La elaboración de los estados financieros es bajo NIFFS (Normas Internacionales de Información Financiera)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-

FIGOSWEET CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

DENOMINACION	TOTAL	NOTAS
TOTAL INGRESOS	661.108,90	1
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCTOS TERMINADOS	492.597,85	2
(-) GASTOS OPERACIONALES	158.557,81	3
RESULTADO OPERATIVO	9.953,24	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1.492,99	
(-) IMPUESTO A LA RENTA	5.331,55	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.128,70	

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTAS.-

Nota 1.-

Total Ingresos.- Este valor corresponde al de las ventas realizadas por la empresa, ventas con IVA y con tarifa 0% de IVA. Este es el valor neto ya está restado los respectivos descuentos y devoluciones por concepto de ventas.

Nota 2.-

Costo de ventas y productos terminados.- Aquí están las cuentas plenamente de producción tales como, Inventarios Inicial y Final, mano de obra, suministros y materiales, de materia prima, productos en proceso, y producto terminado, estas representan el 100% del valor de esta partida contable.

Nota 3.-

Gastos Operacionales.- Esta cuenta contable abarca los gastos administrativos, los gastos de ventas, y los gastos financieros, que la empresa recurre para operar oportunamente en el negocio en marcha.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.-

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

FIGOSWEET CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

DENOMINACION	CTA MAYOR	SUBTOTAL	TOTAL	NOTAS
ACTIVO			<u>326.679,06</u>	
ACTIVO CORRIENTE		<u>231.995,72</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	30.037,88			NOTA 4
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	72.370,20			NOTA 5
INVENTARIO Y REALIZABLE	129.587,64			NOTA 6
ACTIVO NO CORRIENTE		<u>94.683,34</u>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	94.683,34			NOTA 7
PASIVO			<u>320.550,91</u>	
PASIVO CORRIENTE		<u>106.724,24</u>		
PROVEEDORES	10.800,00			NOTA 8
OBLIGACIONES CON EL SRI	2.782,55			NOTA 9
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	12.613,24			NOTA 10
OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES	78.880,34			NOTA 11
OBLIGACIONES CON EL IESE	1.648,11			NOTA 12
PASIVO NO CORRIENTE		<u>213.826,67</u>		NOTA 13
PATRIMONIO			<u>6.128,15</u>	NOTA 14

NOTAS.-

Nota 04.-

Efectivo y Equivalentes.- Agrupa el valor de las cuentas auxiliares de caja-chica, caja-general, bancos, fondos rotativos, son los recursos frescos que posee la empresa a esta fecha.

Nota 05.-

Otros Activos Corrientes.- Se encuentra en esta partida contable, las cuentas por cobrar a los clientes, otras cuentas por cobrar relacionadas, e impuestos a favor de la empresa luego de su ejecución.

Nota 06.-

Inventarios.- Esta cuenta está integrada por el valor de los inventarios finales de (materia prima, productos en proceso, suministros y materiales, y producto terminado).

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Nota 07.-

Propiedad Planta y Equipo.- Son los activos productivos que se encuentran a favor de la empresa y que permiten realizar la producción y comercialización de nuestros productos.

Nota 08.-

Proveedores.- Aquí están las obligaciones contraídas con nuestros proveedores de bienes y servicios.

Nota 09.-

Obligaciones con el SRI.- Estas obligaciones son por los impuestos que se generan al momento de realizar las ventas, se satisfarán máximo en un año plazo, para evitar inconvenientes con el respectivo organismo de control.

Nota 10.-

Obligaciones con los trabajadores.- Esta conformado por el valor correspondiente a sueldos, beneficios sociales, y la participación de utilidades del año 2018 a favor de los trabajadores de la empresa.

Nota 11.-

Obligaciones con bancos locales.- El valor de esta cuenta es una parte de un préstamo bancario que contrajo la empresa.

Nota 12.-

Obligaciones con el IESS.- Son el valor de los aportes, prestamos, fondos de reserva, pendiente de pago a esta institución.

Nota13.-

Pasivo no corriente.- Esta cuenta abarca el valor de un préstamo bancario, y una obligación de pago hacia un socio.

Nota 14.-

Patrimonio.- Esta conformado por cuentas patrimoniales como el capital social, reservas, resultado del ejercicio.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FIGOSWEET CIA LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

No	CUENTAS	SALDO INICIAL	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	DIVIDENDOS	RESULTADO EJERCICIO	SALDO FINAL
1	CAPITAL SUSCRITO	400.00					400.00
2	RESERVA LEGAL	2599.45					2599.45
3	UTILIDAD EJERCICIO	23823.84			(23823.84)	3128.70	3128.70
4							
5							
	SUMAN	26823.29					6128.15

Nota 15

Nota 16

Nota 17

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTAS.-

Nota 15.-

La utilidad obtenida en el año 2017, USD 23823.84 se encuentra en la columna de dividendos, porque se cancela o se compensa en el 2018, de acuerdo a las decisiones de los socios

Nota 16.-

Es la utilidad neta del año 2018 le corresponde a los socios de la empresa, su distribución será de acuerdo al paquete accionario, o su destino será decisión de los socios.

Nota 17.-

Es el patrimonio empresarial, está conformado por el saldo final de las cuentas que conforman el estado de evolución del patrimonio.

ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO.-

Este estado financiero nos permite medir la habilidad de la gerencia para generar liquidez, mediante el circuito financiero que consiste en fuentes y usos del dinero.

Está compuesto por las siguientes secciones:

Actividades Operativas.- hacen referencia a los aspectos necesarios para realizar el negocio en marcha de la empresa.

Actividades Inversión.- conocidas por valores significativos, permiten a la empresa recibir un beneficio mediante la ubicación o adquisición de bienes productivos.

Actividades de Financiamiento.- Son entradas de dinero que recibe la empresa, para impulsar su producción se la obtiene en su mayoría mediante préstamos bancarios, o inversiones que realizan los socios, con el fin de mejorar los réditos de la empresa.

Conciliación con la Utilidad.- se realiza este procedimiento cuando el flujo del efectivo es realizado mediante el método directo, sirve para conciliar y verificar la exactitud de las actividades de operación.

A continuación el flujo del efectivo de FIGOSWEET para el año 2018.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

FIGOSWEET CIA LTDA

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

1.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	PARCIAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		795.771,42
VENTAS NETAS TARIFA 12%	624.192,49	
VENTAS NETAS TARIFA 0%	36.443,33	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	473,08	
VARIACION CLIENTES	134.662,52	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIA		(482.629,69)
COSTO DE VENTAS	(412.916,08)	
VARIACION PROVEEDORES	(30.960,26)	
VARIACION INVENTARIO MERCADERIAS	(38.753,35)	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		(269.357,98)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(107.661,77)	
GASTOS DE VENTAS	(107.661,76)	
SUMAN	(215.323,53)	
MENOS GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	10.940,50	
PROVISIONES	4.705,33	
SUBTOTAL	(199.677,70)	
VARIACION SEGUROS PREPAGADOS	-	
VARIACION OTROS ACTIVOS		
VARIACION OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(69.680,28)	
FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		43.783,75
2.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
IMPORTE PROCEDENTES DE LA VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(57.120,90)	
ADQUISICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	
FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(57.120,90)
3.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	79.572,11	
DIVIDENDOS PAGADOS	(23.823,84)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	
PAGO INTERESES BANACARIOS LOCALES	(22.916,05)	
FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		32.832,22
FLUJO NETO TOTAL USADO	FIGOSWEET CIA LTDA	Página 7 19.495,07
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		10.542,71
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		30.037,78

CONCILIACION UTILIDAD

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018

FLUJO NETO TOTAL USADO	19.495,07
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.542,71
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	30.037,78


CONCILIACION UTILIDAD

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	9.953,24
(+) CUENTAS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO	
AJUSTE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10.940,50
AJUSTE PROVISIONES	4.705,33
AJUSTE POR GASTOS IMPUESTO RENTA	-
AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES	-
(=) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE LA VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO	25.599,07
+ / - VARIACION CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	134.662,52
+ / - VARIACION EN INVENTARIOS	(38.753,35)
+ / - VARIACION OTROS ACTIVOS	-
+ / - VARIACION CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(100.640,54)
+ / - VARIACION EN OTRAS CUENTAS PASIVOS	22.916,05
= FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	43.783,75

Conclusión.-

Este trabajo concluye con la presentación de los estados financieros, los mismos que son de conocimiento de los socios, y que han sido presentados a los organismos de control, se ha procurado ser lo más claro en las cuentas contables, en particular en la elaboración del flujo del efectivo por tratarse de un tema complejo en la materia de contabilidad.

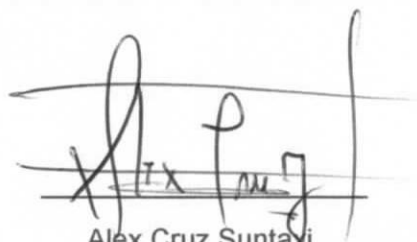
Para constancia de su revisión y aprobación firman:



Javier Ruales Donoso

Representante Legal

CI 1707317770



Alex Cruz Suntaxi

Contador / Auditor

CI 1718822008