

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**A LA JUNTA DE SOCIOS**

**FIGOSWEET CIA LTDA**

**AÑO 2019**

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

### 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 2019  
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

DENOMINACION	TOTAL	NOTAS
TOTAL INGRESOS	668.257,52	1
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCTOS TERMINADOS	373.202,70	2
(-) GASTOS OPERACIONALES	290.100,59	3
RESULTADO OPERATIVO	4.954,23	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	743,13	
(-) IMPUESTO A LA RENTA	3.305,06	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	906,04	

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

---

### NOTAS.-

#### **Nota 1.-**

**Total Ingresos.-** Este valor corresponde a las ventas, ventas con IVA y sin IVA. Este es el valor neto ya está restado los respectivos descuentos y devoluciones.

#### **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.

#### **Nota 3.-**

**Gastos Operacionales.-** Esta cuenta contable abarca los gastos administrativos, los gastos de ventas, y los gastos financieros, a los que la empresa recurre.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.-

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

**FIGOSWEET CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES**

DENOMINACION	CTA MAYOR	SUBTOTAL	TOTAL	NOTAS
<b>ACTIVO</b>			<u>344.102,83</u>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>193.979,25</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.710,07			NOTA 4
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	53.213,51			NOTA 5
INVENTARIO Y REALIZABLE	<u>136.055,67</u>			NOTA 6
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>150.123,58</u>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>150.123,58</u>			NOTA 7
<b>PASIVO</b>			<u>340.197,34</u>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<u>166.593,95</u>		
PROVEEDORES	64.095,23			NOTA 8
OBLIGACIONES CON EL SRI	4.283,99			NOTA 9
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	6.063,19			NOTA 10
OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES	90.652,01			NOTA 11
OBLIGACIONES CON EL IEES	<u>1.499,53</u>			NOTA 12
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>173.603,39</u>		NOTA 13
<b>PATRIMONIO</b>			<u>3.905,49</u>	NOTA 14

**NOTAS.-**

**Nota 04.-**

**Efectivo y Equivalentes.-** Agrupa el valor de las cuentas auxiliares de caja-general, bancos, 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, y los 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).

**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.

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

---

### **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 2019 a favor de los trabajadores de la empresa.

### **Nota 11.-**

**Obligaciones con bancos locales.-** El valor de esta cuenta es una parte de los préstamos bancarios que contrajo la empresa, y que serán cancelados en un año

### **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, un préstamo por pagar a un socio, y las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

### **Nota 14.-**

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

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FIGOSWEET CIA LTDA  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 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	3128.70			(3128.70)	906.04	906.04
4							
5							
	SUMAN	6128.15					3905.49

Nota 15

Nota 16

Nota 17

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

---

### NOTAS.-

#### **Nota 15.-**

La utilidad obtenida en el año 2018, USD 3128.70 se encuentra en la columna de dividendos, porque se cancela o se compensa en el 2019, de acuerdo a las decisiones de los socios

#### **Nota 16.-**

Es la utilidad neta del año 2019 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 2019.

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

**FIGOSWEET CIA LTDA**

**ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS )**

<b>1.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		684.109,15
VENTAS NETAS TARIFA 12%	587.896,70	
VENTAS NETAS TARIFA 0%	80.360,82	
VARIACION CLIENTES	<u>15.851,63</u>	
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIA</b>		(326.375,50)
COSTO DE VENTAS	(373.202,70)	
VARIACION PROVEEDORES	53.295,23	
VARIACION INVENTARIO MERCADERIAS	<u>(6.468,03)</u>	
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS</b>		(275.363,15)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(134.711,42)	
GASTOS DE VENTAS	(134.711,41)	
SUMAN	(269.422,83)	
MENOS GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	-	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	
SUBTOTAL	<u>(269.422,83)</u>	
VARIACION SEGUROS PREPAGADOS	-	
VARIACION OTROS ACTIVOS		
VARIACION OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(5.940,32)	
<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		82.370,50
<b>2.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
IMPORTE PROCEDENTES DE LA VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	
ADQUISICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>(74.558,41)</u>	
<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		(74.558,41)
<b>3.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	11.771,67	
DIVIDENDOS PAGADOS	(3.128,70)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(41.782,87)	
PAGO INTERESES BANACARIOS LOCALES	<u>-</u>	
<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		(33.139,90)

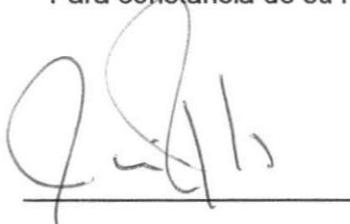
## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

FLUJO NETO TOTAL USADO		(25.327,81)
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		30.037,88
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		4.710,07
<b>CONCILIACION UTILIDAD</b>		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES		4.954,23
(+) CUENTAS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		
AJUSTE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19.118,75	
AJUSTE PROVISIONES	1.559,00	
AJUSTE POR GASTOS IMPUESTO RENTA	-	
AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES	-	
(=) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE LA VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		25.631,98
+ / - VARIACION CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		15.851,63
+ / - VARIACION EN INVENTARIOS		(6.468,03)
+ / - VARIACION OTROS ACTIVOS		-
+ / - VARIACION CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		53.295,23
+ / - VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(5.940,32)
= FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		82.370,49

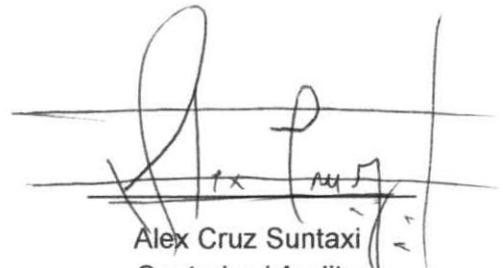
### Conclusión.-

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