

LABORATORIO FITOFARMACEUTICO MASTER PLANT CIA LTDA

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 11 de febrero del año 2005. Desde su creación la compañía está dedicada a la producción y comercialización de fitofármacos en el mercado ecuatoriano.

El 100% de sus ingresos corresponden a las ventas de sus productos naturales a centros naturistas y distribuidoras del país.

2. POLITICAS CONTABLES (En proceso)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en las experiencias del pasado y ciertos factores aplicables al sector naturista y se los proyectan con base en las expectativas del futuro.

La compañía realiza algunas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro que no será exacto en los resultados, sin embargo nos ayudaran para una razonable presentación de los Estados Financieros.

4. RIESGO FINANCIERO

La compañía para evitar el riesgo de liquidez y crédito deberá elaborar políticas, y la Gerencia General juntamente con el Departamento Financiero deberán ejecutar y gestionar tales políticas para mantener reservas y actualizada la cartera por cobrar y pagar a fin de tener liquidez en la empresa.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

El saldo de Efectivo al 31 de diciembre del 2019 está conformado de la siguiente manera:

<i>Caja y Bancos</i>	40,527.52
----------------------	-----------

Los fondos presentados anteriormente están libres de restricciones para su uso.

NOTA 2

El saldo de Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el que a continuación se muestra:

<i>Cuentas Por Cobrar Clientes no relacionados</i>	756.48
--	--------

El periodo promedio de crédito por venta de los productos es de 30 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con la fecha de pago.

NOTA 3

Seguidamente detallo los saldos al 31 de diciembre del 2019 de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta

<i>1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal</i>	2,058.73
<i>2% Servicios</i>	13.07

El valor de los impuestos presentados corresponde a las retenciones que nos han realizado los clientes que aún no han sido compensados, pero que serán compensados con el impuesto causado por el ejercicio contable.

NOTA 4

A continuación, detallo los saldos al 31 de diciembre del 2019 de los inventarios de la Compañía:

<i>Inventario de Productos Terminados</i>	369.53
<i>Inventario de Materia Prima</i>	49,744.74
<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	7,095.89

NOTA 5

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo con sus respectivos ajustes son los siguientes:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	SALDO AL 31 DIC 2018	ADICIONES	TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31 DE DIC DE 2019
INSTALACIONES	\$1,600.00			\$1,600.00
MUEBLES Y ENSERES	\$8,315.44	\$2,988.57		\$11,304.01
MAQUINARIA	\$30,192.61	\$7,828.49		\$38,021.10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$794.64	\$535.71		\$1,330.35
VEHÍCULOS	\$0.00			\$0.00
OTRAS PPE	\$1,199.00			\$1,199.00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	\$800.00		\$800.00	\$0.00
TOTAL COSTO	\$42,901.69	\$11,352.77	\$800.00	\$53,454.46
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$2,765.08			\$7,823.70
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$40,136.61	\$11,352.77	\$800.00	\$45,630.76

INTANGIBLES	2,656.00
<i>Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales</i>	2,656.00

NOTA 6

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de Proveedores son como siguen:

<i>Cuentas y Documentos por Pagar locales</i>	13,958.04
---	-----------

NOTA 7

A continuación, detallo las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019.

<i>Otras Cuentas por Pagar / Relacionadas</i>	24,298.94
<i>Obligaciones con el IESS por Pagar</i>	941.48
<i>Con los empleados beneficios por Pagar</i>	2,346.56

NOTA 8

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%, 23% y 24% respectivamente sobre la utilidad gravable.

<i>Impuesto a la Renta Por Pagar</i>	2,389.69
--------------------------------------	----------

NOTA 9

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas.

<i>Participación Trabajadores por Pagar</i>	1,451.65
---	----------

NOTA 10

El capital social autorizado de la compañía asciende a US. \$ 400,00 divididos en 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US. \$ 1) cada una.

No se ha realizado ninguna reserva de capital hasta la fecha.

Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF's

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de NIIF's. El saldo deudor será descontado de las utilidades no distribuidas de años anteriores.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	AL 31 DE DICIEMBRE				
	2019	2018	2017	2016	2015
CAPITAL	400	400	400	400	400
RESULTADOS ACUMULADOS	104613.72	98777.38	73066.52	69214.73	69122.17

NOTA 11

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como “pandemia global” el brote de coronavirus (Covid-19). Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, el Gobierno del Ecuador se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, las cuales podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica del país y, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Actualmente no podemos evaluar el impacto total del virus COVID-19 en su posición financiera futura y los resultados de las operaciones; sin embargo, dependiendo de los desarrollos futuros, puede tener un impacto negativo en las operaciones y resultados de la Compañía.