

SISA MUTQUI AROMAS Y SABORES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2017

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

SISA MUTQUI AROMAS Y SABORES CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 2 de agosto del 2006. El objeto social de la Compañía constituye principalmente la elaboración y preparados a base de café.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación –

Los estados financieros y las notas explicativas se presentan de dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar –

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el cual se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar comerciales tienen un plazo de vencimiento de hasta 120 días para distribuidores y hasta 90 días para otros clientes.

d) Inventarios –

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

e) Propiedad, Planta y Equipo –

La propiedad, planta y equipo se miden al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada para el cálculo de la depreciación es como sigue:

SISA MUTQUI AROMAS Y SABORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**A/T al 31 de diciembre del 2017

<u>Descripción</u>	<u>Años de Vida Util</u>
Maquinaria y Equipos	5 y 10 años
Vehículos	5 y 10 años
Muebles y Enseres	10 años

f) Deterioro del Valor de los Activos –

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las cuentas por cobrar, inventarios y propiedad, planta y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

g) Cuentas por Pagar –

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, e inicialmente se registran al costo. Después del reconocimiento inicial se registran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

h) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias –

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado la propiedad.

i) Impuesto a las Ganancias –

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

j) Reconocimiento de Gastos –

La Compañía reconoce los gastos por el método de causación.

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

Cientes:	
No Relacionados	278,798
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	<u>(7,397)</u>
	271,401
Otras Cuentas por Cobrar:	
Crédito Tributario – IVA	8,244
Anticipo Proveedores	2,548
Empleados	<u>335</u>
	<u>282,528</u>

La Pérdida por Deterioro en Cuentas por Cobrar Comerciales reconocida en el ejercicio es de US\$ 7,397

SISA MUTQUI AROMAS Y SABORES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**A/T al 31 de diciembre del 2017

4. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

Maquinaria y Equipo	32,050
Vehículos	39,446
Muebles y Enseres	<u>830</u>
	72,327
(-) Depreciación Acumulada	<u>(5,514)</u>
	<u>66,813</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

Costo:	
Saldo al inicio del año	17,000
Compras	72,327
Ventas	<u>(17,000)</u>
Saldo al final del año	<u>72,327</u>
Depreciación acumulada:	
Saldo al inicio del año	3,084
Gasto por depreciación del año	7,044
Ventas	<u>(4,614)</u>
Saldo al final del año	<u>5,514</u>

5. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Proveedores:	
Locales Relacionados	234,533
Locales No Relacionados	<u>66,825</u>
	301,358
Beneficios Empleados	20,998
Administración Tributaria	13,221
Socios	6,442
Instituto Ecuatoriano Seguridad Social	2,192
Otras Cuentas por Pagar	<u>167</u>
	<u>344,378</u>

6. Obligaciones FinancierasAl 31 de diciembre del 2017 comprende las obligaciones contraídas con Instituciones Bancarias y dos Entidades Comerciales, conforme el siguiente detalle:

SISA MUTQUI AROMAS Y SABORES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2017

Entidades Bancarias – Banco Pichincha	83,305
Comercial Carlos Roldán Cía. Ltda.	18,215
Ecuabeiben S. A.	<u>13,026</u>
	114,546
(-) Porción Largo Plazo	<u>(19,098)</u>
	<u>95,448</u>

La obligación financiera contraída con el Banco Pichincha corresponde a un Aval para importación de Café proveniente de Colombia.

Las obligaciones con Comercial Carlos Roldán Cía. Ltda. y Ecuabeiben S. A. se contrajeron para la adquisición de un camión y una furgoneta y tienen un plazo de 36 y 24 meses, respectivamente.

7. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Cristina Rodríguez
Contadora