ERAZO INCA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORMACION GENERAL

ERAZO INCA CIA.LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 15 de Febrero del año 2007 en la Notaria Séptima del Cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil el 1 de marzo del 2007. Siendo su actividad económica principal la Fabricación y Venta de Prendas de Vestir para Uniformes Policiales, Militares y Seguridad.

Se ha venido laborando regularmente desde el año 2007 hasta la presente fecha.

2.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La presentación de los estados financieros exige la determinación la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes que se han venido aplicando desde el año 2013 se establece en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- Políticas contables:

* Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: el ingreso de actividades ordinarias procedente de la fabricación y venta de prendas de vestir en la rama de Uniformes y de seguridad se reconoce al momento de la venta que puede ser al contado y a crédito.

* Plazos de cobro: La gran mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 90 días . Ocasionalmente la Cía ERAZO INCA concede crédito a plazo mayor en algunas de las ventas. En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, En estos casos ERAZO INCA reconocerá el gasto por financiamiento dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 120 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el período contable en que ocurren.

* Deterioro de cartera: la gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 4 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad de cobro real, con el fin de estimar el deterioro de cartera.

---

* Reconocimiento de gastos: los gastos se reconocen en el momento en que se incurren que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide en la emisión de la factura por parte del proveedor.

* Pago de contado, las facturas que recibe ERAZO INCA CIA.LTDA se pagan de contado y a veces tenemos facturas a crédito a corto plazo.

* Retenciones: se emiten apenas se recibe la factura de gastos que cumplan los requisitos para la emisión de la retención.

* Propiedad Planta y equipo la empresa reconoce como activos cuando se los adquiere al costo y luego menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que puedan haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable los plazos de depreciación que se consideran son:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Computación 5 años

*Jubilación Patronal: En cumplimiento de la norma NIIF para Pymes, ERAZO INCA CIA.LTDA. reconocerá una provisión actuarial para jubilación patronal. Sin embargo para evitar variaciones causadas por personal de alta rotación, lo hará solamente para el personal que supere los 10 años de servicio.

4.- Fuentes clave de incertidumbre en la información.

- Largos plazos y dificultad de estimación en la evaluación de la jubilación patronal: la jubilación patronal, por su naturaleza, implica la evaluación de parámetro de muy difícil estimación, en especial por que tienen que ver con épocas lejanas en el futuro. Entre esos parámetros están la inflación, la tasa de interés y la tasa de rotación de personal. La gerencia toma como referencia valores históricos, tendencias del momento actual y previsiones propias sobre el rumbo que estos valores puedan tener.

5.- Ingresos por Ventas

Los ingresos vienen de la venta de prendas de vestir para Uniformes Policiales, militares y de seguridad:

	2019	2018
Venta Locales	80.105,38	136.197,66

TOTAL	80.105,38	136.197,66

6.-Costo de ventas y producción

Los costos de ventas y producción se componen principalmente del costo de venta por la compra más el inventario inicial, menos el inventario final de las prendas que se venden.

	2019	2018
Costo de Ventas	-39.250,45	-92.025,45
TOTAL	-39.250,45	-92.025,45

7.- Gastos de Venta y Administrativos

Se consideran como gastos administrativos los sueldos al personal, honorarios, servicios públicos e impuestos.

	2019	2018
Gastos de Venta y Administración	-39.060,87	-40.826,47
TOTAL	-39.060,87	-40.826,47

8.- Gastos Financieros

La empresa no ha solicitado en este año préstamos con intereses. Por esta razón no hay gastos financieros.

9.- Ganancia(pérdida) antes de impuestos

	2019	2018
Ingresos	80.105,38	136.197,66
(costos de venta y producción)	-39.250,45	-92.025,45
Ganancia Bruta	40.854,93	44.172,21

Gastos de Venta y Administración	-39.060,87	-40.826,47
Gastos Financieros	0.00	0.00
Ganancia(Pérdida)antes de impuestos	1.794,06	3.345,74

ERAZO INCA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10.-Efectivo y equivalente al efectivo.

Se compone de los depósitos en las cuentas bancarias, los cheques que quedaron por depositar al cierre del ejercicio y el saldo de efectivo en cajas.

	2019	2018
Caja	0.00	0.00
Bancos	4.518,26	4.548,82
TOTAL	4.518,26	4.548,82

11.-Cuentas por Cobrar

LA CIA. ERAZO INCA realiza la gran mayoría de sus ventas en un plazo considerado normal en el mercado de hasta 90 días. Muchas de las cuentas son cobradas antes de ese plazo Muy pocas ventas se hacen a un plazo mayor de 120 días.

Se hace una gestión continua de cobranza Se analiza la cartera regularmente para detectar la posibilidad de deterioro. En este momento no hay un deterioro de cartera apreciable en ninguna cuenta.

	2019	2018
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	452,30	2.559,70
Cuentas por cobrar empleados	0	0
Cuentas por cobrar relacionados	1.411,73	7.397,51
(Provisión para incobrables)	0	0
Anticipo a proveedores	0	0
TOTAL	1.864,03	9.957,21

12.- Obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes de la empresa son las cuentas por pagar a proveedores, cuentas con socios, beneficios de ley a empleados, impuestos y aportes al IESS en espera de la fecha de su pago.

	2019	2018
Con Proveedores, Anticipos Clientes	281.749,07	258.575,27

Con Administración Tributaria	335.49	625,65
Con IESS, Empleados	13.537.73	12.565,94
Otros pasivos Corrientes	851,35	0.00
TOTAL	296.473,64	271.766,86

15.- Provisiones por beneficios a empleados

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, en este caso su valor es 0.

16.- Patrimonio

En el año 2007 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento es la formación del capital de la empresa, y podemos ver cómo ha ido evolucionando las reservas y el patrimonio,

	2019	2018
Capital	600.00	600,00
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	12.582,64	10.364,41
Reserva Legal	907,47	907,47
Otras Reservas	17.241,65	17.241,65
Utilidad(Pérdida)del Ejercicio	1.189,46	2.218,23
TOTAL	32.521,22	31.331,76

17.- Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, estamos observando como la situación financiera está siendo afectada a nivel mundial por la emergencia sanitaria del COVID19, esperemos que se vaya superando esta situación.

Aníbal Quispe Inca

CONTADOR