

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SUMIAVICOLA SUMINISTROS AVICOLAS Y GANADEROS CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1.- ANTECEDENTES

La compañía SUMIAVICOLA SUMINISTROS AVICOLAS Y GANADEROS Cía. Ltda., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 9 de mayo de 2008, ante el Notario Trigésimo Cuarto del cantón Quito, Dr. Alfonso di Donato Salvador. SUMIAVICOLA se rige por las normas dictadas por la Ley de Superintendencia de Compañías, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

SUMIAVICOLA Cía. Ltda., tiene como objeto social: a) Asesoría, análisis, investigación desarrollo, importación, exportación, distribución, comercialización, registro, crianza y alimentación de todo tipo de ganado, semovientes, y animales acuáticos y piscícolas; b) La importación, exportación, comercialización, de materias primas, productos relacionados con la actividad agrícola, avícola y piscícola. d) Podrá además realizar toda clase de actos y contratos lícitos que coadyuven o permitan el cumplimiento de su objeto social.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

UNIDAD MONETARIA

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de Marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Caja Bancos

Caja y bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor.

b) Clientes

Los clientes, los cuales generalmente tienen un plazo de vencimiento de hasta 90 días, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. La cuenta clientes son castigadas directamente en gastos y/o se provisionan como incobrables, cuando se conoce que el cliente por circunstancias ajenas a la empresa no va a cancelar la factura.

c) Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada sin asumir un valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en su vida útil

	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años

d) Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados según el método de valoración promedio ponderado.

e) Pagos Anticipados

Los Pagos Anticipados se rigen según el principio del devengado y serán pagaderos cada 30 días de su vencimiento.

f) Proveedores

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 45 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

g) Beneficios Sociales

Los beneficios sociales están reconocidos cuando SUMIAVICOLA Cía. Ltda. Tiene una obligación con sus trabajadores según lo establecido en el Código de trabajo u otros acuerdos contractuales.

h) Ingresos

Están dados por la actividad económica de la compañía, descrito en el objeto social de la Compañía.

Los costos están constituidos por los costos de ventas y gastos de ventas y administrativos.

PRACTICAS CONTABLES

NOTA 3.- BANCOS

La cantidad Bancos al 31 de Diciembre del 2017 revela el saldo de \$ 2093.66 desglosado así:

DETALLE	VALOR
Caja - Bancos	\$ 2.093,66
TOTAL	\$ 2.093,66

NOTA 4.- CLIENTES

El saldo neto de la cuenta clientes registra al final del período un saldo de conformado así:

VENCIDAS	
Entre 30 a 90 días	\$121.536,67
TOTAL	\$121.536,67

NOTA 5.- INVENTARIOS

El valor del inventario que consta en el Balance Final del período asciende a \$28.304,25 el mismo que está conformado por:

DETALLE DE PRODUCTOS	VALOR TOTAL
Inv. de Productos Terminados	\$ 28.304,25
TOTAL	\$ 28.304,25

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra al final del período un saldo de \$ 2.282,12 y se incluyen los valores por concepto de impuestos pagados con anticipación por concepto de retenciones Impuesto a la Renta e IVA y se encuentran distribuidos así:

DETALLE	VALOR
Retenciones Impuesto a la Renta	2.282,12
Anticipo Renta	0.00
TOTAL \$	\$ 2.282,12

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017, según el Balance Final los activos correspondientes a la cuenta Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente forma:

	SALDO INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Muebles y Enseres	\$ 390.00	0.00	\$ 0.00	\$ 390.00
Maquinaria y Equipos	\$ 13.300.00	0.00	\$ 0.00	\$ 13.300.00

	SALDO INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Dep. Acum. Muebles y Enseres - Vehículos	\$ 4.757,74	2.464,20	0.00	\$ 7.221,94

NOTA 8.- IESS POR PAGAR

El rubro de estas cuentas asciende a \$ 3.305,01 correspondiente al siguiente detalle:

CUENTAS	VALOR
IESS POR PAGAR	3.305,01
TOTAL	\$ 3.305,01

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones pendientes con los proveedores corresponden a las facturas de compras efectuadas, con vencimientos en el próximo ejercicio económico. Están conformados de la siguiente manera.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

La empresa presenta un valor correspondiente a cuentas por pagar por un valor de

NOTA 11.- OBLIGACIONES LABORALES

La empresa presenta un valor correspondiente a obligaciones laborales que se detallan a continuación.

CUENTAS	VALOR
Provisiones de décimo tercero, cuarto y vacaciones	7.907,06
15% Trabajadores	1.227,43
TOTAL	\$ 9.134,49

NOTA 12.- PRESTAMOS TERCEROS:

La empresa mantiene préstamos otorgados por los accionistas para dar liquidez debido al crédito de 90 días que se mantiene con algunos de sus clientes.

CUENTAS	VALOR
Préstamo terceros	61.488,91
TOTAL	\$ 61.488,91

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS:

La empresa mantiene préstamos otorgados por el Banco para capital en giro y por adquisición de vehículo.

CUENTAS	VALOR
Préstamos Bancarios	55.056,66
TOTAL	\$ 55.056,66

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

La empresa SUMIAVICOLA Cia. Lda. al 31 de Diciembre del 2017 está integrada por tres socios; por lo cual el capital social asciende a \$ 500.00 Dólares de los Estados Unidos de

La participación individual por accionista es la siguiente:

VALOR	Nombre del Accionista
350	Andrés Alberto Sabransky Berrrio
105	Julián Dario Gil Muñoz
45	Amparo Berrrio Valencia
500	

NOTA 15.- RESERVAS

La empresa presenta un saldo de \$ 1065.51 al 31 de Diciembre del 2017 cuya desagregación es como sigue:

DETALLES	VALOR
Reserva legal 5%	\$ 1065.51
TOTAL	\$ 1065.51

NOTA 16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2017, la empresa revela como utilidad un valor de \$ 5.425,16 por el ejercicio impositivo.