JORGE SAGUAY E HIJOS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 2019

NOTA 1.- NATURALEZA Y OBJETO

JORGE SAGUAY E HIJOS CIA. LTDA, fue constituida en Ecuador el 22 de junio del 2009 en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, con un capital suscrito y pagado de US$ 2.000,00 y su objeto social es el comercio al por mayor y menor de todo tipo de licores nacionales y extranjeros. La compañía podrá dedicarse al comercio por mayor y menor de todo tipo de cervezas nacionales e importadas, venta de toda clase de vinos nacionales e importados. Importación y exportación de toda marca de cigarrillo y cigarros.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION Y MEDICION

a.- Bases de Presentación

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS", emitidas por la Accounting Standars Board ("IASB") vigentes al 31 de diciembre del 2017. Para efectos financieros se ha aplicado el método del devengado.

b.- Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por la obligaciones por beneficios a empleados. Los estados financieros se presenta de dólares de los EEUU es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

Para la preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF se realizaron ciertas estimaciones y se establecieron algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Sin embargo Jorge Saguay e Hijos Cía. Ltda., no tiene cuentas que requieran de estimaciones.

La compañía aplica las normas para PYMES de acuerdo a la calificación del Servicio de Rentas Internas.

c.- Presentación de los estados financieros

El siguiente conjunto de reportes son considerados los estados financieros a ser presentados en forma anual.

Estado de Situación Financiera.- Detalla el conjunto de cuentas activas, pasivas y de patrimonio de la compañía. Se clasifican corrientes para el grupo de cuentas que cumplen el objeto social y en no corriente para el grupo de cuentas que soportan indirectamente en el cumplimiento social de la empresa. Dentro de esta clasificación de corriente y no corriente se clasifica en función de su liquidez.

Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza", ingresos, costos y gastos. Representa la eficiencia del manejo de la empresa, de igual forma se consideran ingresos, costos y gastos corrientes los que corresponden al fiel cumplimiento del objeto social de la empresa y los no corrientes a aquellos rubros de soporte o participación indirecta para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.

Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros para empresas PYMES en los diferentes grupos de cuentas activas, pasivas, de patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Instrumentos financieros

Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía mantiene únicamente cuentas por cobrar corrientes y relacionadas al giro del negocio.

Escaneado con CamScanner

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por Pagar: Los valores por pagar corresponden a obligaciones con el fisco, con los empleados, incluyendo obligaciones patronales como el IESS y el MRL. Se registran valores de financiamiento de corto y largo plazo debidamente justificados y valorados.

Impuestos, contribuciones y otros

Son en su conjunto gastos y costos que se debe pagar el fisco en el margen del negocio realizado en el periodo fiscal correspondiente. Se paga impuestos por IVA, impuesto a la Renta, contribución Superintendencia de Compañías, Impuestos Municipales de patente y giro de capitales. Todos estos rubros se consideran gastos deducibles siempre que cumplan con las normas establecidas por los entes de control.

Cuentas patrimoniales

Los registros en estas cuentas corresponden a los aportes en efectivo de los socios, las reservas legales, otra reserva constituida. Resultados acumulados, resultado del ejercicio. Otros resultados integrales.

Corresponden a los rubros con los que cuentan los accionistas.

Ingresos Corrientes y no Corrientes

Los ingresos corrientes corresponden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda. Los ingresos son reconocidos a la cuenta en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos no corrientes corresponden a valores recibidos por operaciones de soporte financiero para el cumplimiento de objeto social de la empresa.

Costos y Gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.- COMPOSICION POR RUBRO

ACTIVOS

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2019: $ 5.052.71 que corresponde al saldo de la cuenta bancaria y caja chica.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas y documentos por cobrar comerciales no relacionados locales no presenta saldo alguno.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta $ 108.187,13 en mercaderías.

IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

Al cierre del año 2019 la empresa registra Crédito Tributario a favor del contribuyente en IVA por US$ 30.363,20 y en Crédito Tributarios Impuesto a la Renta por US$ 10.161,18.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio el saldo en Propiedad, Planta y Equipo es de US$ 27.158,39; con la siguiente composición Equipos de Oficina $ 24.755,57; Equipos de Computación $ 3.635,21; Muebles y Enseres $ 16.789,14 y Depreciación Acumulada por $ 18.021,53.

ACTIVOS DE INVERSION

Corresponde a los Derechos Fiduciarios por el valor de US$ 310.000.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de cuentas y documentos por pagar comerciales es de $ 61.182,49 a favor de proveedores locales comerciales.

OBLIGACIONES FISCALES

El valor de la cuenta por pagar $ 1.864,28 corresponde a las planillas con el IESS y $ 54.20 corresponde a planillas de préstamos quirografarios, que se deben pagar hasta el 15 de enero del 2020.

Con la administración tributaria SRI el valor de $ 1.503,48 que corresponde a retenciones por pagar.

Escaneado con CamScanner

Se tiene un saldo provisionado para pagar impuestos, contribuciones y otros por el valor de $ 10.382,34

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Estos valores es de $ 12.535,15 por Sueldos; Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS.

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al cierre del año 2019 el valor a pagar a accionistas es de $ 63.769,64. Valores que se planifica amortizar en el año 2020.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde al valor de crédito con el Banco del Austro por el valor de $ 250.000,00 y otros por el valor de $ 61.840,12

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía registra un patrimonio neto de US$ 27.845,11; que corresponde a $ 2.000,00 capital suscrito y pagado; Aporte de socios para futura capitalización $ 17.797,96; reserva legal $ 226,14; Reserva de capital por la aplicación por primera vez las normas NIFS $ 1.009,63; Utilidades acumuladas años anteriores $ 7.446,56; Pérdidas del Ejercicio $ 635.18.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

El ingreso total al cierre del ejercicio 2019 es de $1.341.918,27 que corresponde a Ventas entre gravadas con iva y no gravadas con iva.

COSTO DE VENTAS

El valor total de Costos de ventas $ 1.068.302,09 que corresponde la baja de inventarios por las ventas, los valores registrados al valor de adquisición.

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El total de gastos es de $ 274.251,36 con la siguiente composición:

Honorarios profesionales $10.150,00; Mantenimiento y reparaciones $ 2.126,87; Seguros y Reaseguros $ 2.831,31; Gastos de Gestión $ 120,50; Otros gastos del personal $ 763.89; Servicios Básicos $ 24.296,53; Impuestos contribuciones y otros $ 9.184,81; Otros gastos $ 23.124,26; Gastos no deducibles $ 392,51; Gastos Financieros $ 78.171,19 que corresponde a intereses pagados y comisiones tarjetas de crédito; Otros gastos de venta $ 2.186,75.

JORGE MARZO SAGUAY PORTILLA
GERENTE GENERAL

Escaneado con CamScanner