

"EXPONACKS" CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES

La empresa EXPONACKS CIA LTDA, es una sociedad constituida el 2 de diciembre de 2012

El objetivo social de la empresa es producción y comercialización de productos, actualmente se encuentra ubicada en Los Antares OE 13 192 y Los Mirlos, en el sector Mirasierra, en la ciudad de Quito.

NOTA 2 PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a las empresas.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de Balance y Estados de Resultados en dólares.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de estas cuentas, provienen del efectivo y del saldo registrado en la cuenta de ahorro No. 44301947 del Banco de Guayaquil, cuenta a través de la cual se ha recibido transferencias de clientes, así como de los pagos con cheque, por las ventas realizadas por la empresa, así como de los pagos por concepto de materia prima y gastos administrativos de la empresa, cuenta que se encuentra constituida por:

Rubro	Saldo
Caja	60,76
Caja chica	110,00
Bancos	0,18
Total	170,94

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los saldos de las facturas de ventas, pendientes por cancelar de los clientes, el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de USD. 2756,33 distribuido de la siguiente manera:

Cilente	Saldo
Mi comisarato	1.061,97
Daniel Villacres	404,70
Micomisarato	301,06
Erick Padilla	268,80
Atienza del Ecuador	237,80
Cristna Vasquez	197,12
Super supermondos	133,76
Gabriela Caicedo	55,11
Gabriela Caicedo	55,11
Erik Padilla	39,10
Total	2.756,33

NOTA 5 CRÉDITO TRIBUTARIO

Esta cuenta esta integrada por los saldos a favor de por crédito tributario IVA, crédito tributario por impuesto a la Renta del ejercicio y de años anteriores, e impuesto a la Salida de Divisas, por el valor de USD. 6.846,25.

Rubro	Saldo
Iva en importaciones	4.002,36
Anticipo Impuesto a la Renta del ejercicio	402,27
Anticipo Impuesto a la Renta ejercicios anteriores	1.057,44
Retención IVA	1.276,78
Impuesto a la Salida de Divisas	107,40
Total	6.846,25

NOTA 6 INVENTARIO

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre de 2019, es de USD. 27.121,71 y está integrada por:

Rubro	Saldo
Materia prima	12.533,55
Materia prima indirecta	1.300,00
Productos terminados	13.198,16
Total	27.121,71

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO; OTROS ACTIVOS

En este rubro al 31 de diciembre de 2019 se identifican los bienes adquiridos que contribuyen al normal funcionamiento de sus operaciones de producción y ventas, el saldo es de USD. 18.004,55 y esta distribuida de la siguiente manera:

Rubro	Saldo
Maquinaria	13.146,54
Muebles y enseres	1.485,22
Equipos de computación	1.301,34
Intangibles	1.137,60
Depreciaciones y Amortizaciones	(3.989,12)
Activos en construcción	4.921,67
Total	18.004,55

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde al total de deudas y obligaciones que la empresa Exponacka Cia Ltda. tiene con sus proveedores y empleados, la misma al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD.8.262,17 y está constituida por:

Proveedor	Saldo
Florempaque	800,00
Cafesa	2.497,50
Chocono	1.738,00
Ecuacocos	2.317,17
Cransas	354,09
Leyenda chocolate	230,22
Arriendo	184,00
Luz	341,19
Total	8.262,17

NOTA 9 OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

9

Al 31 de diciembre de 2019, en obligaciones a corto plazo el saldo es de USD 8.618,66, distribuido en los siguientes acreedores:

Acreedor	Saldo
Fabián Duque	4.532,31
Ana Lucía Gálvez	196,95
Daniel Duque	2.782,35
Andres Duque	1.107,05
Total	8.618,66

NOTA 10: OBLIGACIONES PATRONALES

Los saldos pendientes por concepto de obligaciones patronales con el IESS, tanto aportes personales (12,15%) aportes individuales (9,45%) y préstamos quirógrafarios de empleados, al 31 de diciembre de 2019 refleja un saldo de USD. 15.037,84

NOTA 11 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Los valores que se registran como saldos de las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones corresponden y remuneraciones por pagar al 31 de diciembre de 2019 es de USD. 18.958,84.

NOTA 12 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo de obligaciones a largo plazo, utilizado para compra de maquinaria y capital de trabajo al 31 de diciembre de 2019 fue de USD. 33.588,45, como se detalla a continuación:

Acreedor	Saldo
Andres Duque	18.588,45
Ana Lucía Gálvez	5.000,00
Fernando Salguero	10.000,00
Total	33.588,45

Es importante mencionar con base al acta de la Junta General Extraordinaria llevada a cabo el 14 de diciembre de 2019 toma la decisión de transferir el sistema de grageado importado de China, con dinero prestado del Sr. Fabián Duque (obtenido mediante crédito a la Cooperativa "29 de Octubre"), en vista de que no se consolidó el negocio con Europa), por el valor USD 44.510,93.

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Valor correspondiente a los aportes de los socios al 31 de diciembre de 2018, como se distribuye a continuación:

Socio	Porcentaje	USD.
Andrés Fabián Duque Gálvez	50%	200
Esteban Daniel Duque Gálvez	50%	200
Total	100%	400

NOTA 14 RESERVA LEGAL

En esta cuenta se registra el valor obligatorio que se calcula de la utilidad del ejercicio luego de participación trabajadores, el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de USD. 29,81

NOTA 15: UTILIDADES Y PÉRDIDAS ACUMULADAS, PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de utilidades acumuladas fue de USD. 963,45, y el de pérdidas acumuladas de años anteriores de USD. -23.646,17; así mismo las pérdidas del ejercicio fueron de USD -31.731,17, resultados causados por los disturbios de octubre de 2019 y por la cancelación de pedidos de los clientes Micromisariato y Tiendas Industriales Asociadas TIA, lo que produjo en relación al año 2018, una baja de USD 14.788,15.

NOTA 16 GASTOS

COSTOS

Son los valores que contribuyen a la producción del producto terminado, y representan materia prima directa e indirecta, por USD. 17.201,06.

GASTOS

Representa los gastos incurridos en el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la empresa, siendo los más representativos los gastos de sueldos, honorarios profesionales y arriendo instalaciones, por USD. 57.534,07.

NOTA 16 INGRESOS

Se conforman el ingreso percibido por la empresa al 31 de diciembre de 2019, por el valor de USD. 43.002,48

Ing. Ana Lucía Gálvez
Contadora
MAT. 4022