

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NUADEA CIA LTDA

BALANCES 2019

I. INFORMACION GENERAL

NUADEA CIA LTDA se constituyó mediante escritura pública de fecha doce de agosto del 2013, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 3421, repertorio 30694 de fecha nueve de Septiembre del 2013, su capital social suscrito es de 400 dólares, y su capital pagado de 400,00 dólares integrado de la siguiente manera: Edna Gallego Méndez CI 1715552095 con 200 Participaciones, Jenny Beltrán González CI 1711136133 con 200 participaciones. Su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACION., el domicilio principal de la compañía se ubica en las calles Santa Inés, Urbanización Pillagua, Lote 8, sector Cumbaya su RUC es el N' 1792460387001 y su número de expedientes en la Superintendencia de Compañías es el N' 172732

Sección 2: Conceptos y Principio Generales

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación. - Los estados financieros Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros Se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos

corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de socios y otras cuentas a cobrar. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los cuarenta y cinco días de emitida la factura.

2.1.3. inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.1.4. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

2.1.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. 2.1.6. Capital: Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.7. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.8. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORMACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo Incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. La cuenta Bancos tiene un saldo de 2,219.86, detallado de la siguiente manera:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,219.86
1010102	BANCOS		2,219.86
101010201	banco de produbanco cta cte. 02005249933	1,069.86	
101010203	depositos a plazo fijo produbanco	1,150.00	

Inventarios

Se arrancaron las operaciones comerciales en el mes de mayo del 2019. El Inventario no tiene obsolescencia y se puede realizar en su totalidad. Al 31 de diciembre el saldo final es el siguiente:

10103	INVENTARIOS (ACTIVOS REALIZABLES)		19,081.24
1010306	inventarios de prod. term. y mercad. en almacen- comprado a terceros	19,081.24	

Cuentas por Cobrar no Relacionados

La cartera al momento es buena y recaudable en un 100%, por lo que no se ha provisionado incobrabilidad, al 31 de diciembre del 2019 el saldo es el siguiente:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		11,452.99
101020501	cuentas por cobrar clientes no relacionados	11,452.99	

Crédito Tributario por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de este rubro son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,868.10
1010504	iva compras 14%	2,188.76	
1010505	retencion impuesto a la renta en ventas	147.77	
1010506	retencion iva en ventas	531.57	

Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 los préstamos de los socios ascienden a \$34,878.12 dólares, no existiendo un acuerdo de pago al corto plazo, sino más bien esperando obtener resultados positivos para su devolución.

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-34,878.12
2010803	edna gallego por pagar	-17,225.00	
2010804	jenny beltran por pagar	-17,653.12	

Aportes Futuras Capitalizaciones

Se ha acordado aportar 10,532.04 dólares a partes iguales entre el capital accionario como Aportes Futuras Capitalizaciones

302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		-10,532.04
30201	aportes futuras capitalizaciones	-10,532.04	

Resultados del Ejercicio

En el presente Ejercicio se obtuvo una Perdida de \$ 4,722.10.

Los Ingresos ascienden a \$ 14,836.24 y obedecen a la venta de los productos importados.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-14,836.24
4101	VENTA DE BIENES	-15,084.44
410101	ventas netas locales	-15,084.44
4110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	248.2
411001	(-) devoluciones en ventas	248.2

Costos y Gastos

El costo de ventas asciende a 3,663.37, que representa un 24.69% de las ventas. El Margen bruto es interesante del 75.31% que se diluye en gastos operativos, llegando a la conclusión que se requiere incrementar el volumen de ventas

5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		3,663.37
510101	costo de ventas . (materiales utilizados)		3,663.37

Gastos Operativos

Los Costos y Gastos más representativos del periodo son los siguientes y equivalen al 87.95 de los costos y gastos.

510101	costo de ventas . (materiales utilizados)		3,663.37	18.73%
51020101	sueldos personal		4,728.00	24.17%
51020601	honorarios profesionales		3,070.00	15.70%
51020707	promocion y publicidad		5,740.20	29.35%

El rubro más importante en su orden es el de publicidad, que representa el 29.35%, del total de costos y gastos, esto en razón que se promociona los productos en redes sociales y se ha contratado su manejo, se ha elaborado una página web de la empresa, trípticos y demás material publicitario para acceder al mercado local.

El segundo rubro en importancia es el sueldo al representante legal que ocupa un 24.17% con respecto al total de costos y gasto.

El tercer rubro es el costo de ventas que ya se analizó y que representa un 18.73% del total de costos y gastos.

Y por último el rubro honorarios donde se registran honorarios contables y honorarios por permisos gestionados.

Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo del que se informa:

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance donde las estimaciones

sean significativas en los Estados Financiero



María Cecilia Peñarreta Chauvin

CONTADORA