

COMPAÑÍA COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 14 de noviembre del 2013, con la Resolución SD.DIC.A.13.616., de la Superintendencia de Compañías sede Ambato aprobada el 20 de noviembre del año 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de noviembre del 2013, bajo la partida N 648 especie de Compañía Limitada y con la denominación de **COMPAÑÍA COMERCIAL LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Sociedad es de 50 años a partir del 14 de Noviembre del 2013, vence el 23 de Noviembre del 2063.

El objeto social básico que tiene la sociedad es: “Exclusivamente importación y comercialización a nivel nacional de materiales de ferretería y materiales de construcción...”

El capital pagado inicial fue de \$2000.00 dos mil dólares.

La sociedad está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2023.

1.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrado de la siguiente manera:

GERENTE	Granja Gómez Marilyn Pamela
PRESIDENTE	Gómez Grandes Gladys Claudina

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de tres años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 12 de marzo del 2023.

1.4. NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
2	0502644800	GRANJA GOMEZ MARILYN PAMELA	1000.00
3	0502644818	GRANJA GOMEZ VINICIO ROLANDO	1000.00
TOTAL (USD \$):			\$2000.00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2019 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

3. ACTIVOS

3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-18	31-dic-19
Caja	(a)	44147,39	7265.39
Bancos	(b)	10216.44	1132.10
TOTAL		54363,83	8397.49

(a) Corresponde a saldos en caja por ventas en efectivo y cheque, se efectuada los depósitos al mes siguiente.

(b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1. CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR SEGUROS PAGADOS POR ANTCIPADO.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-18	31-dic-19
Cuentas por cobrar	(a)	465413,59	310383.50
Otras Cuentas por cobrar	(b)	4789.03	6389.66
Crédito Tributario IVA	(c)	0.00	0,00
Crédito Tributario Renta	(d)	7331.39	9762.90
Seguros Prepagados	(e)	841,25	2315.77
,TOTAL		478375,26	328851.83

(a) Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de menos de 30 días.

(b) Las otras cuentas por cobrar a empleado también corresponden a cuentas por cobrar a terceros de 30 días a 120 días.

c) El crédito tributario tanto de IVA fueron absorbidos ya que tenemos valor a pagar.

d) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, y al saldo a favor de año anterior.

e) Los seguros Prepagados corresponde a:

LATINA SEGUROS C.A.. que fue adquirido el 10/09/2019 F. 80649

LATINA SEGUROS C.A.. que fue adquirido el 10/09/2019 F. 80650

3.3. PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-19
Provisión Incobrables	-20489.83	-22209.24
TOTAL	-20489.83	-22209.24

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables no se ve afectado en el presente ejercicio, debido a que son cuentas no superan los 30 días de crédito.

3.4. INVENTARIOS

La venta y comercialización de inventario de ferretería y construcción al 31 de diciembre del 2019 es:

	31-dic-18	31-dic-19
Inventario		
(-) Prov. Por Obsolescencia	472193.03	427229.07
TOTAL	472193.03	427229.07

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-18	31-dic-19
Muebles y enseres	1222.20	1329.96
Software contable FENIX	1150.00	1150.00
Equipos de Computación	7009.66	7803.64
Vehículo	46723.21	155464.46
Depreciaciones	-9680.51	-32420.51
TOTAL	46424,56	133327.55

La evolución de los activos fijos durante el 2019, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	56105.07
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y enseres	107,76
Vehículo (a)	108471,25
Equipos de Computación (b)	793,98
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	165478.06
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-9680.51
Aplicaciones 2019	-22740,00
TOTAL DEPRECIACIONES	-32420.51
ACTIVOS FIJOS NETOS	\$133057.55

- a. Se adquiere un Vehículo de trabajo (MULA FM2PR7A DIESEL) a Maquinarias y Vehículos S.A. Mavesa F. 22011001 31/05/2019.
- b. Se adquiere un computadora (NOT HP) a TECNOMEGA C.A. F. 19007318 15/02/2019

4. PASIVO

4.1. PASIVOS FINANCIEROS

4.1.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-18	31-dic-19
Proveedores Nacionales	(a)	31911.06	113565.06
Otras cuentas por Pagar	(b)	99997.27	107137.52
Jubilación patronal	©	0.00	9064.83
Proveedores Relacionados	(d)	534106.38	413044.31
TOTAL		666014.71	576700.34

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2019, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión; anticipos varios de clientes.
- (c) La jubilación patronal se la realizó a través de la empresa LOGARITMO.
- (d) Cuenta por pagar compra a relacionada Socios.

4.2. PRESTAMOS POR PAGAR COMERCIALES

Los pasivos por obligaciones financieras BANCO DEL PICINCHA crédito 2128784-00:

	31-dic-18	31-dic-19
2128784-00:		
Crédito del Banco del pichincha	41827.23	25155.79
CAPECO	154336.03	125204.71
TOTAL	196163.26	150360.50

Esta obligación financiera a corto plazo \$ 57269.13 y a largo plazo 2019 – 2020 \$93091.37

4.3. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-18	31-dic-19
Participación Trabajadores	3594.72	0.00
TOTAL	3594.72	0.00

En el año 2019 la empresa se encuentra en pérdida.

5. PATRIMONIO

5.1. CAPITAL Y RESERVA LEGAL

Capital Social: El capital social autorizado son 2000,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-18	31-dic-19
Capital Social	2000.00	2000.00
Reserva Legal	400,00	400,00
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	-	-
Ganancias Acumuladas	89254.56	95318.28
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	6063.72	(15383.80)
TOTAL PATRIMONIO	97718.28	82334.48

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa
LOS NEVADOS SUPERGRAF CIA. LTDA.

5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta PERDIDA.

5.3. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-18	31-dic-19
Ingresos Operacionales	2061683.86	1984893.26
Otros Ingresos	32356.86	6912.67
TOTAL	2094040.72	1991805.93

Los ingresos operacionales corresponden a la venta y comercialización de inventario de ferretería y construcción., los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-19
Costos de Ventas	1818878.20	1767005.06
Gastos de Ventas	83063.54	88320.63
Gastos de Administración	1232 46.10	110838.26
Intereses Bancarios y de Terceros	44888.08	41025.78
TOTAL	2070075.92	2007189.73

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de Mayo del 2020, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. Se realiza en esta fecha debido al resultado del brote del virus COVID-19 a finales del 2019 y la rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo la Organización mundial de la Salud

(OMS), declaro como “pandemia”; El Ecuador se ha visto afectado por esta situación por lo que se decreta “estado de excepción” por el Gobierno Nacional lo cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones.

