

NIETO ROSALES PRODUCTORA DE LICORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Nieto Rosales Productora de Licores, es una entidad jurídica de acuerdo a lo establecido en el acta de constitución y registrada en el Registro Mercantil de la ciudad de Atuntaqui, sector Santa Isabel y actualmente se dedica a la producción de licor en crema de varios sabores, vodka, licor seco sabor a Ron y Cocteles de varios sabores.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, de la Compañía Nieto Rosales Productora de Licores Cia. Ltda., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 08 de marzo del 2020.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **Declaración de cumplimiento.**- los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.
- b. **Declaración de medición.**- los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.
- c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:
 - ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera, que se pueden tomar mejores decisiones económicas y tienen un mayor acceso al capital.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- a. **Estados Financieros** - se consideran cuatro Estados Financieros:
 - ✓ **Balance General.**- es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
 - ✓ **Estado de Resultados.**- controla las cuentas del ingresos y gastos.
 - ✓ **Variación en el Patrimonio.**- determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico ya sea en incremento a disminución del Capital Social de la Compañía.
 - ✓ **Flujos de Efectivo.**- la Compañía registra entradas y salida de dinero en el ejercicio económico.

- b. Efectivo en Caja y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- c. Activos Financieros.- son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.
- d. Propiedad, planta y equipo.- son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y planta y equipo registrada al costo menos la depreciación acumulada por cada bien. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen los repuestos en el periodo en que se produce.
Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.
- e. Ingresos.- la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el periodo correspondiente.
- f. Gastos.- las gastos son registrados en el periodo más cercano independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, saldos del Banco Internacional Cuenta de corriente, con un saldo \$232,99 (Doscientos Treinta y Dos con 99/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Muebles y Enseres, se aplica el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

Los socios han invertido en maquinaria, Equipos para la producción de licores en un monto de \$30.986,97 (Treinta Mil Novecientos Ochenta y Seis con 97/100 Dólares de los Estados Unidos de América), dotando de esta manera a la compañía.

6.- CUENTAS POR PAGAR

La Compañía mantiene unas obligaciones con los proveedores y socios por \$11.595,49.

7.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por 4500,00 (Cuatro Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América).

El Capital esta integrado de la siguiente manera: cada socio tiene un capital suscrito y pagado de: \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 34% la Sra. Liliana Margarita Rosales, \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 33% el Sr. Marco Antonio Nieto

Rosales y \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 33% el Sr. Mario Alberto Nieto Rosales.

8.- INGRESOS

El Reporte de Ingresos por ventas obtiene el monto de \$ 16.519,88 (Cuarenta y Siete Mil Setecientos Cuarenta con 85/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

9.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

Los Gastos administrativos en el año 2019 ascienden a \$ 20.854,62 (Veinte Mil Ochocientos Cincuenta y Cuatro con 62/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

ATENTAMENTE,



ING. ANA LUCIA SOLANO PAREDES
CONTADORA CPA
100342942-8