

HELADERIAS GOURMET HEGOU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones:

La empresa HELADERIAS GOURMET HEGOU CIA. LTDA. Fue constituida el 16 de enero de 2014.

Actualmente la empresa se encuentra representada Legalmente por el Ing. Santiago Alejandro Torres Villamagua en calidad de Gerente General y Representante Legal.

La compañía está domiciliada en el cantón y provincia de Loja y tiene un capital suscrito y pagado de USD \$ 400.00.

La actividad principal de la compañía es la venta de comida y bebidas en heladerías para su consumo inmediato.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los Estados Financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por el Directorio y la Junta de Socios, respectivamente.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

La compañía presentará los estados financieros de:

- Estado de situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambio en el Patrimonio;
- Estado de Flujos del Efectivo; y,
- Notas a los Estados Financieros.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

3.1 Cumplimiento

Los Estados Financieros consolidados adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Los Estados Financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3.2 Período Contable

Los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros, han sido elaborados por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

3.3 Moneda Funcional

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

4. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

4.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

4.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos.

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el período informado es el siguiente:

1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41.537,47
1.1.1.1.	CAJA GENERAL	230,00
1.1.1.2.	CAJA CHICA	764,36
1.1.1.3.	BANCOS	40.543,11

4.3. Activos Financieros

La composición de las partidas que integran el saldo de los activos Financieros en el período informado es el siguiente:

1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	83.798,08
1.1.2.1.	CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	80.598,14
1.1.2.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.199,94
1.1.2.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3.199,94

4.4 Inventarios

La composición de las partidas que integran el saldo de los activos Financieros en el período informado es el siguiente:

1.1.3.	INVENTARIOS	13.908,96
1.1.3.01	Inventario de Materia Prima	4.204,00
1.1.3.02	Inventario de Productos en Proceso	250,00
1.1.3.03	Inventario de Producto Terminado	6.875,32
1.1.3.04	Inventario de Suministros y Materiales	2.579,64

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

La composición de los rubros que integran el saldo de Propiedad, Planta y Equipo en el período informado son las siguientes:

1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	157.459,40
1.2.1.2.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8.270,44)
1.2.4.	ACTIVO INTANGIBLE	116,66
1.2.4.6.	OTROS INTANGIBLES	116,66

4.6 Cuentas y documentos por pagar

Registra el movimiento pendiente de pago a proveedores, préstamos personales realizados a la empresa, anticipos de los clientes, obligaciones tributarias, financieras, de seguridad social y de beneficios a los empleados y socios, las cuales son cubiertas dentro del período contable.

2.	PASIVO	352.045,62
2.1.	PASIVO CORRIENTE	312.045,62
2.1.1.	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADO	13.555,77
2.1.3.	CTAS Y DCTOS POR PAGAR	294.527,71
2.1.7.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.074,72
2.1.7.3.	CON EL IESS	2.887,42
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	40.000,00

4.7 Capital Social

El Capital Social corresponde a los aportes que los socios han efectuado a la empresa.

La compañía cuenta con un capital suscrito y pagada de \$ 400.00 de un dólar cada acción.

3.	PATRIMONIO NETO	(19.891,85)
3.1.	CAPITAL	400,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
3.1.1.01	Torres Villamagua Bolívar Andrés	133,33
3.1.1.02	Torres Villamagua Daniel Fernando	133,33
3.1.1.03	Torres Villamagua Santiago Alejandro	133,34
3.2.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	16.322,99
3.2.01	Aportes futuras capitalizaciones	16.322,99
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	(39.190,23)
3.6.1.	GANANCIAS ACUMULADAS	169,67
3.6.1.01	Ganancias Acumuladas	169,67
3.6.2.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	(39.359,90)
3.6.2.01	(-)Pérdidas Acumuladas	(39.359,90)
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.575,39
3.7.1.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.575,39
3.7.1.01	Ganancias del Periodo	2.575,39

4.8 Reconocimiento de Ingresos

El ingreso por venta de la empresa, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados. Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

4. - INGRESOS	567.013,58
4.1. - INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIA	499.362,99
4.1.1. - VENTAS TOTAL	499.362,99
4.1.1.01 - Ventas 12%	499.362,99
4.3. - OTROS INGRESOS	67.650,59
4.3.01 - Otros Ingresos	58.081,34
4.3.05. - OTRAS RENTAS	9.569,25
4.3.05.01 - Otros descuentos en rol de pagos	9.569,25

4.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el momento que ocurren, existiendo en la compañía gastos por mano de obra Directa, gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos con el giro normal del negocio.

5. - COSTOS Y GASTOS	(564.438,19)
5.01. - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	(2.944,36)
5.01.01. - MATERIALES UT.O PROD.VENDIDOS	(1.124,57)
5.01.01.02. - (+)COMPRAS NETAS LOCALES BNPC	(1.124,57)
5.01.04. - (+)OTROS COSTOS IND.FABRICACIO	(1.819,79)
5.02. - GASTOS	(561.493,83)
5.02.01. - GASTOS DE VENTAS	(133.241,17)
5.02.01.09. - ARRENDAMIENTO OPERATIVO Vtas.	(43.108,31)
5.02.01.11. - PROMOCION Y PUBLICIDAD Vtass	(399,00)
5.02.02.01. - SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES Adm.	(27.638,25)
5.02.02.02. - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Adm.	(19.076,73)
5.02.02.03. - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES Adm.	(14.085,56)
5.02.02.05. - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS Adm.	(10.299,23)
5.02.02.08. - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES Adm.	(3.621,15)

5.02.02.14. - SEGUROS Y REASEGUROS	(202,18)
5.02.02.15. - TRANSPORTE Adm.	(129,70)
5.02.02.16. - GASTOS DE GESTION Adm.	(80,00)
5.02.02.17. - GASTOS DE VIAJE Adm.	(1.064,28)
5.02.02.18. - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICIONES Adm.	(3.030,43)
5.02.02.19. - NOTARIOS Y REG.PROPIEDAD Adm.	(55,64)
5.02.02.20. - IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	(1.313,62)
5.02.02.23. - GASTO DETERIORO	(13,75)
5.02.02.27. - OTROS GASTOS Adm.	(12.701,79)
5.02.02.27.01. - SUMINISTROS,MATERIALES Y REPUESTOS Adm	(8.209,13)
5.02.02.27.02. - OTROS SERVICIOS Adm	(1.294,91)
5.02.02.27.03. - OTROS BIENES	(3.197,75)
5.02.03. - GASTOS FINANCIEROS	(5.202,91)
5.02.03.01. - INTERESES	(5.202,91)
5.02.04. - OTROS GASTOS	(7.211,97)
5.02.04.02. - GASTOS NO DEDUCIBLES	(4.844,28)
5.02.05.01 - Costo de Ventas	(322.525,47)
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.575,39

4.10 Información Financiera

La compañía ha elaborado un juego completo de Estados Financieros los cuales son:

- **Estado de Situación Financiera:** presenta los activos que posee la empresa, en los pasivos y patrimonio se refleja el financiamiento de los activos.
- **Estado de Resultados Integral:** constituye un desglose de los ingresos que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico, así como los costos y gastos que fueron necesarios para generar los ingresos.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** muestra las variaciones que sufren los elementos del patrimonio en el período.

- **Estado de Flujo de Efectivo:** Se lo realiza por el método directo y nos muestra el efectivo generado en las diferentes actividades de operación financiamiento e inversión.
- **Notas a los Estados Financieros:** brinda los elementos necesarios para que aquellos usuarios de los Estados Financieros que los lean puedan comprenderlos claramente y puedan obtener mayor utilidad de ellos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'ME' or 'Idrovo', with a small circular mark below it.

Cpa. María Eugenia Idrovo.
Contadora