NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en el Ecuador.

En algunos casos fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables en forma uniforme.

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La compañía **DUMJAB CIA LTDA S.A. RUC 1792498813001,** es una compañía dedicada a la Comercialización, Procesamiento y Transformación de Alimentos, con domicilio principal en la Provincia de Pichincha, Cantón Rumiñahui, Parroquia Sangolqui, calles los Grandados s/n y Almendros con número telefónico 02339500.

El periodo contable, como uno de los principios de la contabilidad es el ejercicio 2018, que comprende desde el 1º de enero hasta el 31 de diciembre.

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

NOTA 1. ACTIVOS DISPONIBLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 en **Bancos** asciende a un monto de USD 190.14, en el 2017 el saldo fue de $ 10.56 existiendo una variación de $ 179.58, lo que indica que nuestro flujo de efectivo fue mayor este año.

NOTA 2. "ACTIVOS EXIGIBLES"

En lo que respecta a **Cuentas por Cobrar** al 31 de Diciembre 2018 un Saldo de $ 2.088.01, distribuidos de la siguiente manera **Pratac S.A**. $ 600.00 deudas de **Pernod Ricard** $1,488.02 que corresponde a cuentas por cobrar del exterior de años anteriores, reflejando una cartera baja y de recuperación en los primeros meses del año 2019, por este motivo no fue considerada provisión en este año.

En cuanto al crédito tributario de iva al 31 de Diciembre del 2018 nos queda un saldo de $ 339.41 se ha mantenido el mismo valor del 2017, pues no se generaron ventas con tarifa 12% por lo que no se ha podido compensar el crédito tributario.

NOTA 3. "CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR"

La composición de **cuentas por pagar socios** es la siguiente:

SR. SANTIAGO DIAZ	USD 856.35
SRA. CRISTINA UTERAS	USD 2.799.51
(=) TOTAL	**USD 3.655,86**

No quedan deudas al 31 de Diciembre del 2018 con proveedores locales, la variación del 25.40% afecta a la cuentas por pagar del Socio Sr. Santiago Diaz, es la diferencia que se encuentra a la presentación de esta balance, valor que debió asumir el socio por error en ventas realizadas en el ejercicio económico anterior.

Obligaciones con el SRI , IESS

Se detallan en el cuadro adjunto obligaciones generadas para el SRI- IESS durante el 2018, los valores correspondientes serán pagados en el año 2019.

Impuestos 103 Retenciones por pagar	Usd 2.01
Impuesto a la renta por pagar	Usd 72.74
Aportes al Iess	Usd 83.38
(=) TOTAL	**USD 158.13**

Obligaciones con Empleados:

Al 31 de Diciembre del 2018 quedan obligaciones con los empleados de la compañía, con el detalle adjunto:

DMO TERCER SUELDO	USD 32.17
DMO CUARTO SUELDO	USD 156.29
VACACIONES	USD 566.43
UTILIDADES 15%	USD 48.78
(=) TOTAL	**USD 803.67**

Valores que serán cancelados de acuerdo al cronograma de fechas establecidas para pago de cada beneficio.

NOTA 4. CAPITAL Y PATRIMONIO

Después de la modificación del 2016 el Capital Suscrito y Pagado quedo como se detalla en el cuadro adjunto:

NRO	IDENTIFICACION	NOMBRES	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL	M. CAUTELARES
1	1711722510	DIAZ SANTAMARIA LAURO SANTIAGO	ECUADOR	NACIONAL	$ 210	N
2	1708765340	UTRERAS FUENTES JEANETTE CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	$ 190	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA	**$ 400.00**

La empresa esta constituida por dos socios, el primero representa el 52% y el segundo el 48%.

NOTA 5. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los ingresos generados por ventas de servicios al exterior ascendieron a un valor de $ 11.491,69 en cuanto a los gastos se generó un total de $ 11.166.50 de los cuales el 60.87% corresponde a gastos administrativos de nómina, beneficios sociales y honorarios profesionales, el 10.88% a gastos relacionados para la generación del ingreso como Modificaciones, Inscripciones e impuestos, el 28.25% corresponde a otros gastos como Imprenta, Mensajería, Logística, Comisiones y GND .

Con el antecedente del párrafo anterior el ejercicio que comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, genero una Utilidad Neta de $ 206.68 en relación a la del 2017 que fue de $27.44, existió un incremento de 13.28 % a pesar que no hubo ventas de Te de la Marca SolarFruit la empresa ha logrado mantenerse con la representación de servicios al exterior.

Los resultados de este ejercicio se acumulan al igual que los resultados anteriores.

NOTA 6. DE CONTROLES FINANCIEROS

Durante el ejercicio 2018, la empresa ha tratado de cumplir con todas las instituciones reguladoras como SRI, IESS, Ministerio de Relaciones Laborales y Superintendencia de Compañías, por todo esto declaro que los datos proporcionados en este documento son verídicos y asumo la responsabilidad que en ella se deriva.

Janneth Díaz

JANNETH CRISTINA DIAZ SOSAPANTA
CONTADORA
RUC: 1715184295001
MATRICULA: 17-07245