

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Información General

Piladora de Arroz Gallo & Rosillo Cía. Ltda. Es una compañía de responsabilidad limitada supervisada y controlada por la Superintendencia de Compañías desde el 09 de septiembre del 2014.

Tiene como base legal el estatuto social debidamente aprobado, reglamentos internos, y por las demás disposiciones en manadas en órganos de control como SRI, IESS, Ministerio de Trabajo y SENAE.

Actividad económica y de servicios de la COMPAÑÍA

La principal actividad económica de La Piladora de Arroz Gallo Y Rosillo Cía. Ltda. Es el pilado, procesamiento y comercialización del Arroz del arroz en el cantón y a nivel nacional.

También presta los servicios de pilado, secado y procesado del Arroz a los agricultores del sector.

2.- Principales Políticas Contables:

2.1. Base de preparación y presentación de los estados financieros

- La contabilidad de la Compañía se prepara bajo los principios y normas ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las normas Internacionales de Información Financieras NIIF.
- El ejercicio económico de la compañía va desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.
- La información se presenta en forma comparativa con el ejercicio anterior
- Los rubros contenidos en los libros y estados financieros se encuentran expresados en Dólares, unidad monetaria en curso en el Ecuador.

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
	1	ACTIVO		
1.01.		ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	122.590,35	98,234.20
1.01.02.	2	ACTIVOS FINANCIEROS	169.309,45	137,018.68
1.01.03.01.	3	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	46.404,44	71,180.15
1.01.03.02.		INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	37.045,89	3,172.57
1.01.03.03		INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	17.375,36	15,738.27
1.01.03.05.		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	16.932,01	10,545.76
1.01.05.		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28.183,17	11,228.83
		ANTICIPO DE PROVEEDORES	0,00	0,00
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	437.840,67	347,118.46
1.02.	4	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	424.315,86	371,429.52
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	424.315,86	371,429.52
		TOTAL ACTIVO	862.156,53	718,547.98
	2	PASIVO		
		PASIVO CORRIENTE		
2.01.	5	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	48,073.00	13,178.68
2.02.	6	CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9,155.79	348,655.02
2.03.	7	CON EL IEISS	50.46	2,382.01
2.04.	8	POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14,242.82	14,886.82
2.05.	9	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2,427.86	15,350.00
	10	ANTICIPO DE CLIENTES		35.00
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	73,949.93	394,487.53
2.06.	11	PASIVO NO CORRIENTE		
		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	260.137,46	163,598.21
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	260.137,46	163,598.21
		TOTAL PASIVO	334.087,39	558,085.74
	3	12 PATRIMONIO		
3.01.		CAPITAL SOCIAL	450.400,00	450,400.00
3.02.		RESULTADOS	55.867,58	-
3.03.		RESERVAS	21.801,56	298,356.15
				8,418.39

TOTAL PATRIMONIO	528.069,14	160,462.24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	862.156,53	718,547.98

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
	4	12 INGRESOS		
4.01.		INGRESOS OPERACIONALES	3.066.172,17	3,020,195.02
4.02.		SERVICIOS VARIOS	209.988,15	122,096.50
4.03		OTROS INGESOS		427.98
		TOTAL INGRESOS	3.276.160,32	3,142,719.50
	5	13 GASTOS		
5.01.		GASTOS ADMINISTRATIVOS	218.078,65	345,637.20
5.02.		GASTOS EN VENTA	203.576,24	0.00
		GASTOS TRIBUTARIOS	0.00	394,781.43
5.03.		GASTOS FINANCIEROS	27,00	21,402.38
5.04.		GASTOS DE DEPRECIACION	39.660,91	53,779.20
5.05.		COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2.758.949,94	2,614,341.89
5.06.		OTROS GASTOS		7,865.07
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.220.292,74	3,437,807.17
3.02.001	14	UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	55.867,58	-295,087.67

ACTIVO

NOTA 1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Constituida por los valores líquidos que se mantienen en diferentes instituciones financieras reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
1.01.01.001		CAJA	2,255.50	5,713.76
1.01.01.002		BANCO DE LOJA CTA CTE. N° 2901789632	88209,98	77,862.04

1.01.01.003	BANECUADOR CTA CTE N° 3001162210	22932,30	10,549.56
1.01.01.004	COOP DE AHORRO Y CREDITO COOP MEGO CTA AHO N° 409010032089	8692,57	3,608.84
1.01.01.005	CAJA CHICA	500.00	500.00
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		122590,35	98,234.20

- El saldo de Caja de \$ 5.713,76 corresponden a los movimientos de ventas de los días 30 y 31 de diciembre 2018
- Los valores y saldos de caja y bancos se encuentran debidamente conciliados, con la observación que los valores en efectivo no se encuentran asegurados contra robo y otro tipo de siniestros.

NOTA 2 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
1.01.02.05.		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	170.647,61	139322.76
1.01.02.03		ACTIVOS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		2,00
1.01.02.09		PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1.338,16	-2306.08
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			169.309,45	137018.68

Se ha estimado la provisión de cartera en este año con el 1% del Saldo otorgado a crédito menos lo recuperado en el periodo. La cartera a los clientes mantiene un promedio 15 días a un mes máximo para cobro, no se cobra intereses sobre la cartera vencida

NOTA 3 = Activos Realizables: Constituida por:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
	A		7	8
1.01.03.01		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	46404,44	71180.15
1.01.03.02		INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	37045,89	3172.57
1.01.03.03		INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	17375,36	15738.27
1.01.03.05		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	16932,01	10545.76
TOTAL INVENTARIOS			117.757,70	100636.75

Método para la obtención del costo en proceso es el costo Promedio, las compras se realizan a los agricultores del cantón Macará y en las épocas de

baja de producción se compra a las provincias de Guayas y el Oro. Las compras de Arroz a los agricultores se realizan en función del precio regulado por las autoridades competentes para la producción de Arroz (MAG-INEN).

NOTA 4 = Activos Fijos

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
1.02.01.05		MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	2,095.00	2,095.00
1.02.01.06		MAQUINARIA Y EQUIPO	470,200.00	470,200.00
1.02.01.08		EQUIPO DE COMPUTACION	3751,75	4,644.61
1.02.01.09		VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	30,200.00	30,200.00
1.02.01.10		SISTEMA DE GENERACION ELECTRICA	59,200.00	59,200.00
1.02.01.12.005		(-) DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-62,85	-251.37
1.02.01.12.006		(-) DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-111063,75	-153,381.75
1.02.01.12.008		(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-2686,29	-3,194.97
1.02.01.12.009		(-) DEP. ACUMULADA VEHICULO	-11,778.00	-17,214.00
1.02.01.12.010		(-) DEP. ACUMULADA SISTEMA DE GENERACION ELECTRICA	-15,540.00	-20,868.00
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			424.315,86	371,429.52

Los activos fijos corresponden a la donación en especie otorgada por los socios realizada bajo el peritaje de Activos realizada por un Profesional debidamente calificado por la Super Intendencia de compañías.

La depreciación se registra con cargo al resultado, además se realiza la depreciación por el método de porcentajes de depreciación / línea recta considerando el 10% de valor Residual.

Porcentajes de depreciación y la vida útil se presenta con los porcentajes y valores estimados para maquinaria nuevas por que han recibido los mantenimientos necesarios para mantener la estimación de vida útil que se revela a continuación:

TIPO DE ACTIVO FIJO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIONES	DE	AÑOS DE VIDA UTIL
Vehículo	20%		05 años
Equipo de Computación	33.33%		03 años
Muebles de Oficina	10%		10 años
Maquinaria y Equipo	10%		10 años

NOTA 5 = Activos Varios

Constituidas por:

Anticipos de Impuestos a la renta por concepto de retenciones que realizaron a la empresa por la venta de mercaderías por \$ 28.183,77 es importante revelar que este rubro se disminuye una vez terminado el periodo contable del año 2018 por el pedido de una declaración sustitutiva del departamento de Gestión Tributaria del SRI.

PASIVOS:

NOTA 6 = Pasivos corrientes

Constituida Por

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
2.01.001		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	45.115,55	3,085.92
2.01.006		SERVICIOS A TERCEROS	2.197,45	10,092.76
2.01.009		DEPOSITOS POR IDENTIFICAR BANECUADOR	760.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES			48.073,00	13,178.68

Se ha manejado de mejor manera las cuentas por pagar a los proveedores su valor bajo refleja este manejo.

NOTA 7= Con la Administración Tributaria

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
2.02.001		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1841,67	1,209.95
2.02.002		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	15,65	20.05
2.02.003		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	26,79	26.77
2.02.004		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	3,74	0.00
2.02.005		RETENCIONES POR DIVIDENDOS A SOCIOS	7267,94	0.00
2.03.001		RETENCION IVA COMPRAS 30%	2,78	0.92
2.03.002		RETENCION IVA COMPRAS 70%	9,97	20.16
2.03.003		RETENCION IVA COMPRAS 100%	37,71	32.14
		RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA RD	0.00	716.46
		DETERMINACIONES DEL SRI	0.00	346,628.57
TOTAL DE RETENCIONES Y E EN LA FUENTE			9.155,79	348,655.02

El Servicio de Rentas Internas llevó a cabo una auditoria tributaria del ejercicio económico 2015, realizando una determinación por concepto de la clasificación de empresas fantasmas y estableciendo un pago de impuesto a la renta de \$ 346.628,57, la misma que se ha solicitado facilidades de pago para un periodo de 19 meses. Esto evidentemente afectará notablemente la liquidez y operatividad de la Compañía.

NOTA 8 = Sueldos y Servicios por pagar

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
2.04.001		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	10303,48	9,801.22
2.04.005		DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	516,34	843.76
2.04.006		DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3,423.00	4,241.84
TOTAL SUELDOS POR PAGAR			14.242,82	14,886.82

Lo adeudado corresponde al último mes de operación de la Compañía en el ejercicio 2018

NOTA 9 = Obligaciones IESS por Pagar

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
2.05.001		APORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR	975,93	1021.82
2.05.002		APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	1451,93	1230.17
		PRESTAMOS RETENIDOS A EMPLEADOS	0	130.02
TOTAL OBLIGACIONES IESS POR PAGAR			2.427,86	2382.01

NOTA 10 = Pasivos a Largo Plazo

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2017
2.06.01.001		OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	260.137,46	163.598,21
TOTAL OBLIGACIONES LP POR PAGAR			260.137,46	163.598,21

Se obtuvo el préstamo con la hipoteca de las propiedades personales de los Garantes (socios de la compañía), en vuelta de un año se ha cancelado un 63% del crédito inicial.

NOTA 11 = PATRIMONIO

Se constituye por:

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2018
3.01.002		APORTE A CAPITAL SOCIO LENIN GALLO	225.200,00	225.200,00
3.01.003		APORTE CAPITAL SOCIA FRECIA GALLO	225.200,00	225.200,00

UTILIDADES O PERDIDAS DEL			
3.02.001		PRESENTE EJERCICIO	55.867,58 -298.356,15
3.03.003		RESERVA LEGAL	6.451,56 8.418,39
		TOTAL PATRINOMIO	454.168,68 160.462,24

En el ejercicio 2018 se realizó la distribución de utilidades acumuladas de los periodos 2017, las participaciones se distribuyen en el 50% Socio Lenin Gallo y el 50% a Nombre de Fresia Gallo. El patrimonio bajo principalmente por la pérdida generada en el ejercicio por las determinaciones tributarias del SRI declaraciones sustitutivas del año 2015 y del año 2016. En un total de \$ 394.781,43 (Trescientos noventa y cuatro mil setecientos ochenta y un dólares con 43/100)

INGRESOS:

NOTA 12 =

CODIGO	NOTA	DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
4		INGRESOS		
4.01.		VENTA DE BIENES	3.066.172,17	3,020,195.02
4.02.		PRESTACION DE SERVICIOS	209.988,15	122,096.50
		DESCUENTO EN VENTAS Y SERVICIOS		-3,268.48
4.03		OTROS INGRESOS		427.98
		TOTAL INGRESOS	3.276.160,32	3,139,451.02

El ingreso corresponde en su mayor valor a la actividad principal de la empresa que es Compra venta de Arroz.

GASTOS:

NOTA 13=

Constituidos por los siguientes rubros

5	13	GASTOS		
5.01.		GASTOS ADMINISTRATIVOS	218.078,65	345,637.20
5.02.		GASTOS EN VENTA	203.576,24	0.00
		GASTOS TRIBUTARIOS	0.00	394,781.43
5.03.		GASTOS FINANCIEROS	27,00	21,402.38
5.04.		GASTOS DE DEPRECIACION	39.660,91	53,779.20
5.05.		COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2.758.949,94	2,614,341.89
5.06.		OTROS GASTOS		7,865.07
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.220.292,74	3,437,807.17

En los gastos administrativos se revela los sueldos de los Directores Gerente y Administradora

Kroski Lenin Gallo Rosillo	GERENTE	\$ 2.600,00
----------------------------	---------	-------------

Frecia Matilde Gallo Rosillo

ADMINISTRADORA

\$ 2.100,00

UTILIDADES DEL EJERCICIO:

NOTA 14=

UTILIDADES O PERDIDAS DEL	
3.02.001	PRESENTE EJERCICIO
	55.867,58 - 298.356,15

El ejercicio arroja una pérdida considerable de la cual se tomara como gasto deducible para pago de impuesto a la renta la amortización anual máxima permitida por el SRI.

PILADORA DE ARROZ GALLO	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
DETALLE	
E	
Utilidad antes de deducciones legales	298,356.15
15% de participación trabajadores	0.00
	-
Utilidad antes de impuestos	298,356.15
+ Gastos No deducibles	378,776.74
	378,773.1
Multas SRI y otras determinaciones tributarias	8
Retenciones asumidas por pagos con Caja Chica	3.56
UTILIDAD GRABABLE SRI	80,420.59
25% Impuesto a la renta	20,105.15
	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	298,356.15

Kroski Lenin Gallo Rosillo
GERENTE PILADORA GALLO
& ROSILLO CIA. LTDA.

Dra. Magaly Cueva L.
CONTADORA