

SAN NICOLAS SANICOLS CIA. LTA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2019

Referencia	Nota 01
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros: La Compañía SAN NICOLAS SAN NICOLS CIA. LTA. fue constituida mediante escritura pública de fecha 19 de Noviembre del 2014; inscrita en el Registro Mercantil, el día 27 de Noviembre del 2014 bajo registro N°. 376, cuyo domicilio es Ecuador, provincia de El Oro, cantón Machala, ciudad de Machala. Su actividad principal es Cultivo de banano.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 02
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 03
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de mercadería y producto terminado en almacén se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
	<p>Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que por lo general supere los \$ 300,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. Así también en el momento de reconocer el ingreso se registra el costo de la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>

<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>
-------------------------------------	---

<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>
------------------------------------	--

<p>Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la compañía de responsabilidad limitada, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 20% del capital social.</p>
--

Referencia	Nota 04
-------------------	----------------

<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Año</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Efectivo y Bancos</td> <td style="text-align: right;">\$ 565,89</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.224,44</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total</td> <td style="text-align: right;">\$ 565,89</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.224,44</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2019	2018	Efectivo y Bancos	\$ 565,89	\$ 2.224,44	Total	\$ 565,89	\$ 2.224,44
Año	2019	2018								
Efectivo y Bancos	\$ 565,89	\$ 2.224,44								
Total	\$ 565,89	\$ 2.224,44								

<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>
--	--

Referencia	Nota 05
------------	---------

Cuentas y Documentos por Cobrar:
 Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 169.732,54	\$ 58.923,27
Anticipos / Prestamos Empleados	\$ 96,40	\$ 00,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 169.828,94	\$ 58.923,27

El saldo de cuentas por cobrar clientes es producto de los créditos otorgados hasta el 31 de Diciembre del 2019, y generalmente la cartera no sufre un deterioro.

Referencia	Nota 06
------------	---------

Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas
 Las cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, corresponden a Otras relacionadas Locales.

	2019
Camarozca C.A.	\$ 1.876,89
Total	\$1.876,89

Referencia	Nota 07
------------	---------

Propiedad, Planta y Equipo

	Equipos Computo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 00,00
Adiciones–Compras	\$ 476,00
Ventas –Baja	
31/diciembre/2019	\$ 476,00

Depreciación acumulada

Costo al 01 enero de 2019	Equipos Computo
Depreciación Acumul. 01/enero/2019	
Depreciación anual 2019	
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00

Importe en libros 31 diciembre de 2019	-
---	---

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia**Nota 08****Cuentas y documentos por pagar:**

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de suministros y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

	2019	2018
Proveedores Locales	\$ 14.429,66	\$ 17.505,58
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 14.429,66	\$ 17.505,58

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Referencia**Nota 09****Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes:**

	2019	2018
Dividendos Por Pagar	\$ 22.301,35	\$ 21.735,46
SAN NICOLS CIA LTDA.	\$ 35.500,00	\$ 00,00
TOTAL	\$ 57.801,35	\$ 21.735,46

Referencia	Nota 10
-------------------	----------------

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2019
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 311,39
TOTAL	\$ 311,39

Son retenciones por Impuesto a la renta e Iva por pagar que se realizaron por las compras y se liquidarán el Enero del 2020.

Referencia	Nota 11
-------------------	----------------

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los aportes, fondos de reserva, Seguro Salud tiempo parcial y préstamos quirografarios correspondientes a las planillas del mes de Diciembre y que serán cancelados en Enero del 2020

	2019
Aporte Personal por pagar	\$ 631,04
Aporte Patronal por Pagar	\$ 744,55
IECE-SETEC	\$ 66,78
Préstamos Quirografarios	\$ 348,59
Fondos de Reserva	\$ 330,76
Seguro Salud Tiempo Parcial	\$ 364,92
TOTAL	\$ 2.486,64

Referencia	Nota 12
-------------------	----------------

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2019	2018
Décima tercera Remuneración	\$ 59,52	\$ 00,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 500,00	\$ 00,00
Utilidades por Pagar	\$ 15.790,37	\$ 3.430,05
TOTAL	\$ 16.349,89	\$ 3.430,05

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019 incluyendo utilidades del año que corresponde al 15 % a los trabajadores

Referencia

Nota 13

Sección 6

Capital Social :

El capital social está formado por Sr. Palacios Palacios Paulo Marcelo con el 50 %l y Sr. Serrano Ledesma Homero Enrique con el 50% completando el 100% que se encuentra totalmente pagado.

	2019	2018
Capital Social al inicio del periodo	\$ 800,00	\$ 800,00
TOTAL	\$800,00	\$800,00

Referencia

Nota 14

Sección 6

Reserva Legal:

	2019	2018
Reserva Legal	\$ 8,63	\$ 8,63
TOTAL	\$ 8,63	\$ 8,63

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Referencia	Nota 15
------------	---------

	<p>Resultados Acumulados:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Resultados Acumulados</th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Acumulados</td> <td style="text-align: right;">\$ 164,82</td> <td style="text-align: right;">\$ 164,82</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 164.82</td> <td style="text-align: right;">\$ 164,82</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los resultados acumulados son producto de las utilidades generadas de periodos anteriores que no han sido distribuidas a socios.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Resultados Ejercicio</th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Ejercicio</td> <td style="text-align: right;">\$ 80.395,34</td> <td style="text-align: right;">\$ 22.866,99</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 80.395,34</td> <td style="text-align: right;">\$ 22.866,99</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los resultados del ejercicio son generados por actividad de venta de banano realizada por la empresa y que quedan después del reparto de utilidades a trabajadores y liquidación de impuesto a la renta año 2019.</p>	Resultados Acumulados	2019	2018	Resultados Acumulados	\$ 164,82	\$ 164,82	TOTAL	\$ 164.82	\$ 164,82	Resultados Ejercicio	2019	2018	Resultados Ejercicio	\$ 80.395,34	\$ 22.866,99	TOTAL	\$ 80.395,34	\$ 22.866,99
Resultados Acumulados	2019	2018																	
Resultados Acumulados	\$ 164,82	\$ 164,82																	
TOTAL	\$ 164.82	\$ 164,82																	
Resultados Ejercicio	2019	2018																	
Resultados Ejercicio	\$ 80.395,34	\$ 22.866,99																	
TOTAL	\$ 80.395,34	\$ 22.866,99																	

Referencia	Nota 16
------------	---------

	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ventas de Banano</td> <td style="text-align: right;">\$ 603.194,30</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 603.194,30</td> </tr> </tbody> </table>		2019	Ventas de Banano	\$ 603.194,30	TOTAL	\$ 603.194,30
	2019						
Ventas de Banano	\$ 603.194,30						
TOTAL	\$ 603.194,30						

Referencia	Nota 17
------------	---------

<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Costo de Venta En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la venta de banano, los costos ascendieron a \$ 454.674,09 detallados a continuación:</p>
---	---

COSTOS	VALOR
Costo de Mercadería	\$ 123.554,58
Otros Costos	\$ 331.119,51
Total Costos de Ventas	\$ 454.674,09

Referencia

Nota 18

Sección 8
Párrafo 8.3

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para comercialización de la mercadería.

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 8.570,52
Aportes al IESS	\$ 1.755,53
Beneficios Sociales	\$ 1.313,21
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 2.022,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 134,40
Suministros Herramientas Materiales	\$ 701,67
Transp. De cajas	\$ 27.738,15
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 149,25
Gastos No Deducibles	\$ 584,87
TOTAL	\$ 42.969,60

Referencia

Nota 19

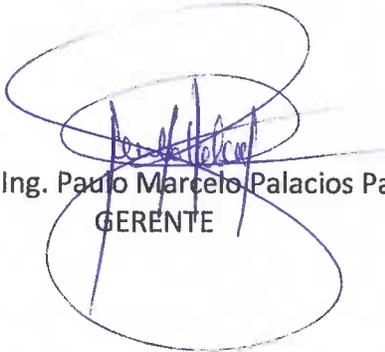
Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a Comisiones Bancarias y costo de chequera.

	2019
Comisiones Bancarias	\$ 201,15
Costo de chequera	\$ 80,36
TOTAL	\$ 281,51

Referencia	Nota 20
	<p>Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.</p>
Referencia	Nota 21
	<p>Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2019, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 22
	<p>Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 23
	<p>Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta del 13 de Marzo del 2020.</p>



Ing. Paulo Marcelo Palacios Palacios
GERENTE



Ing. Judith Paladines Jaramillo
CONTADORA