

VELCERAMICA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Información general de la empresa

La compañía **VELCERAMICA CIA. LTDA.**, se constituye el 27 de diciembre de 2006, domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal las actividades de venta al por mayor y menos de artículos de cerámica.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país dólar americano, que es la moneda de presentación el grupo. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios.

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de trescientos sesenta y ocho mil trescientos tres con 44/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 368,303.44). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2018.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS	
ACTIVOS FINANCIEROS	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8.335,35
Cheques posfechados	\$ 15.879,42
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	\$ 2.997,78
Cuentas por cobrar IESS	\$ 891,00
SUMAN	\$ 28.103,55
INVENTARIOS	
Inventario de Mercadería	\$ 25.951,76
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo de sueldos a empleados	\$ 4.398,93
Anticipo a Proveedores	\$ 54.352,09
Anticipo Proveedor Yekalon	\$ 5000,00
SUMAN	\$ 63.751,02
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y Equipo	
Muebles y enseres	\$ 15.275,13
Equipos de Computación	\$ 6.709,33
Vehículo	\$ 51.369,45
SUMAN	\$ 73.353,91

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa un valor total de veintiocho mil ciento tres con 55/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 28,103.55); en inventario de productos terminado y mercaderías en almacén con un valor de veinticinco mil novecientos cincuenta y uno con 76/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 25.951,76) así mismo cuenta con pagos anticipados por un valor de sesenta y tres mil

setecientos cincuenta y uno con 02/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 63,751.02).

En los activos no corrientes el valor de muebles y enseres asciende a un monto de ciento quince mil doscientos setenta y cinco con 13/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 15,275.13), equipo de computación seis mil setecientos nueve con 33/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 6.709,33), y vehículos con un valor de cincuenta y un mil trescientos sesenta y nueve con 45/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 51.369,45) para la depreciación correspondiente se utiliza el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de trescientos dieciocho mil sesenta y tres con 54/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 318,063.54) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	
Proveedores Varios	\$ 97,921.96
Cuentas por pagar varias	\$ 75.939,21
SUMAN	\$ 173.861,17
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINSTRACION TRIBUTARIA	
Retención en la fuente	\$ 1.872,04
Retenciones de IVA	\$ 2.166,87
Cuentas por pagar SRI	\$ 1.509,41
SUMAN	\$ 5.548,32
CON EL IESS	
Aporte Patronal por pagar	\$ 1.627,97

Aporte personal por pagar	\$ 934,42
Préstamos quirografarios por pagar	\$ 44,98
SUMAN	\$ 2.607,37
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	
Sueldos por pagar	\$ 5.574,51
PASIVO NO CORRIENTE	
Préstamos de socios L/P	
Préstamos a Largo plazo por pagar	\$ 67.951,00
Préstamos de socios y Accionistas	\$ 37.000,00
SUMAN	\$ 666.983,93

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a cuentas por pagar por un valor de ciento setenta y tres mil ochocientos sesenta y uno con 17/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 173.861,17) y por otras obligaciones corrientes con la administración tributaria por un valor de cinco mil quinientos cuarenta y ocho con 32/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 5.548,32).

En el pasivo no corriente cuenta con un valor por préstamos de Socios y accionistas/P por treinta y siete mil con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 37.000.00), y por préstamos a largo plazo por pagar por un valor de sesenta y siete mil novecientos cincuenta y uno con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 67,951.00).

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de cincuenta mil doscientos treinta y nueve con 90/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 50,239.90) valor que incluye la utilidad del ejercicio de cuarenta y siete mil trescientos seis con 74/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$47,306.74).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2018 obtuvo ingresos por ventas de mercaderías por un valor por ingresos de seiscientos ochenta y dos mil sesenta y seis con 39/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 682,066.39).


GASTOS

Los costos de producción y gastos administrativos de la compañía representan un valor de seiscientos treinta y cuatro mil setecientos cincuenta y nueve con 65/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 634,759.65) por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS y por otra parte los gastos operacionales están constituidos por suministros de oficina, seguridad y vigilancia, combustibles, mantenimiento y reparaciones y otros gastos que incurrieron durante el año 2018.


NIDIA BEATRIZ REINOSO LARREA

GERENTE GENERAL

VELCERAMICA CIA. LTDA.


DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA