

VELCERAMICA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019

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 del 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 costos 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 cuatrocientos treinta y seis mil ochocientos veintitrés con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 436,823.00). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2019.

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	\$ 36.051,90
Cheques posfechados	\$ 15.453,63
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	\$ 2.675,73
Cuentas por cobrar IESS	\$ 891,00
SUMAN	\$ 55.072,26
INVENTARIOS	
Inventario de Mercadería	\$ 254.543,64
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo de sueldos a empleados	\$ 4.313,73
Anticipo a Proveedores	\$ 97.770,14
SUMAN	\$ 102.083,87
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 treinta y seis mil cincuenta y uno con 90/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 36.051,90); en Inventario de productos terminado y mercaderías en almacén con un valor de doscientos cincuenta y cuatro mil quinientos cuarenta y tres con 64/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 254.543,64) así mismo cuenta con pagos anticipados por un valor

de noventa y siete mil setecientos setenta con 14/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 97.770,14).

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 sesenta y cinco mil doscientos setenta y dos con 60/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 365,272.60) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	
Proveedores Varios	\$ 68,346.43
Cuentas por pagar varias	\$ 92,207.61
SUMAN	\$ 160.554,04
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINSTRACION TRIBUTARIA	
Retención en la fuente	\$ 1.628,14
Retenciones de IVA	\$ 2.105,76
Cuentas por pagar SRI	\$ 5.517,16
SUMAN	\$ 9.251,06
CON EL IESS	
Aporte Patronal por pagar	\$ 2.345,39

Aporte personal por pagar	\$ 744,88
Préstamos quirografarios por pagar	\$ 85.95
SUMAN	\$ 3.176,22
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	
Sueldos por pagar	\$ 3.518,17
PASIVO NO CORRIENTE	
Préstamos de socios L/P	
Préstamos a Largo plazo por pagar	\$ 114.443,47
SUMAN	\$ 114.443,47

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a cuentas por pagar por un valor de ciento sesenta mil quinientos cincuenta y cuatro con 04/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 160.554,04) y por otras obligaciones corrientes con la administración tributaria por un valor de nueve mil doscientos cincuenta y uno con 06/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 9.251,06).

En el pasivo no corriente cuenta con un valor por préstamos a largo plazo por pagar por un valor de ciento catorce mil cuatrocientos cuarenta y tres con 47/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 114.443,47).

PATRIMONIO Y RESULTADOS

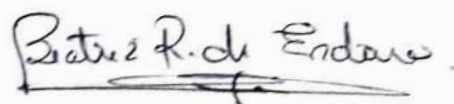
El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de setenta y un mil quinientos cincuenta con 40/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 71,550.40) valor que incluye la utilidad del ejercicio de veinte y un mil trescientos diez con 50/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$21,310.50).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2019 obtuvo ingresos por ventas de mercaderías por un valor por ingresos de quinientos cuarenta y cinco mil seiscientos diecinueve con 31/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 545,619.31).

GASTOS

Los costos de producción y gastos administrativos de la compañía representan un valor de ochenta y cinco mil cuatrocientos noventa y uno con 43/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 85,491.43) 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 2019.



NIDIA BEATRIZ REINOSO LARREA

GERENTE GENERAL

VELCERAMICA CIA. LTDA.


DRA. CARMEN ZABALETA COSTA
CONTADORA