

COMPAÑÍA CHUNGATA SAGUAY S. A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

COMPAÑÍA CHUNGATA SAGUAY S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

1. Información General

Compañía Chungata Saguay S.A. es una sociedad anónima constituida el 09 de diciembre del 2009. La matriz se encuentra en la ciudad de Macas. Su actividad principal es la venta al por menor de gran variedad de productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Pagos y gastos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. Propiedad planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos es: Muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. Activos intangibles

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

h. Ingresos y gastos

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

i. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del 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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

j. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

k. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

l. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

m. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

n. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

o. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

p. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y

obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. Estado de Situación Financiera

ACTIVO			
	ACTIVOS CORRIENTES		237,085.53
111	ACTIVO DISPONIBLE		32,201.93
111001	CAJA	14,672.04	
111001001	Caja General	14,672.04	
111003	BANCOS	17,529.89	
111003003	BANECUADOR CTA. CRRTE.	905.84	
111003004	COOPERATIVA JARDIN AZUAYO	2,565.91	
111003005	BANECUADOR CTA. AHORROS	14,058.14	
112	ACTIVO EXIGIBLE		30,560.16
112001	CUENTAS POR COBRAR	19,477.53	
112001001	Cuentas y documentos por cobrar	18,471.96	
112001003	Cuentas por cobrar ajustes contables	900.82	
112001004	Cuentas por cobrar Transitorias años	104.75	
112003	CUENTAS INCOBRABLES	-184.71	
112003001	Provision Cts. Incobrables	-184.71	
112004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,869.40	
112004002	Anticipo a Empleados	84.63	
112004003	Prestamos a Terceros	5,784.77	
112005	CREDITO TRIBUTARIO	5,397.94	
112005001	Credito Tributario IVA	90.36	
112005002	Crédito Tributario Renta ant.	5,307.58	
113	ACTIVO REALIZABLE		174,323.44
113001	INVENTARIO DE MERCADERIAS	173,280.25	
113001001	Inventario de productos terminados y	173,280.25	
113003	INVENTARIO REPUESTOS Y	1,043.19	
113003001	Repuestos y Accesorios	1,043.19	
	ACTIVOS FIJOS		100,051.04
122	DEPRECIABLES		100,051.04
122001	EQUIPOS DE COMPUTACION	683.14	
122001001	Costo Adq. Equipos Computac	683.14	
122002	MUEBLES Y ENSERES	10,116.42	
122002001	Costo Adq. muebles y Enseres	10,116.42	
122003	EQUIPO DE OFICINA	1,919.60	
122003001	Costo Adq. Equipo de Oficin	1,919.60	
122004	VEHICULOS	18,800.00	
122004001	Costo Adq. Vehiculos	18,800.00	
122005	EDIFICIOS	77,590.97	
122005001	Costo Adq. Edificios	77,590.97	
122008	Dep acumulada	-9,059.09	
122008001	Dep acumulada de propiedades, planta	-9,059.09	
TOTAL ACTIVOS :			337,136.570

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				242,728.82
211	PASIVOS CORRIENTES			242,728.82
211001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		167,359.34	
211001001	Cuentas y documentos por pagar	166,223.34		
211001002	Otras cuentas y documentos por pagar	1,136.00		
211003	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		37,667.92	
211003002	Otras cuentas y documentos por pagar	21,177.61		
211003004	DEUDA NOEMI ESPINOZA jep	7,987.49		
211003006	Cuentas por pagar	2,225.00		
211003013	DEUDA Sergio Chungata S	2,500.00		
211003014	Prestamos Diana Chungata	3,777.82		
211004	IMPUESTOS POR PAGAR		8,500.76	
211004001	IVA COBRADO	8,500.76		
211004001001	IVA Cobrado Mercaderias	0.58		
211004001004	SRI por pagar	1,042.75		
211004001006	Anticipo por Pagar	7,457.43		
211006	SUELDOS POR PAGAR		28,159.85	
211006001002	SUELDO POR PAGAR SUCURSAL	20,301.19		
211006001040	SUELDOS AÑOS ANTERIORES	5,510.45		
211006004	Vacaciones por Pagar	790.54		
211006006	Utilidades por Pagar	1,557.67		
211007	IESS POR PAGAR		1,040.95	
211007004	Obligaciones con el Iess	1,040.95		
TOTAL PASIVOS :				242,728.82

PATRIMONIO				
CAPITAL				87,816.10
311	CAPITAL SOCIAL			87,816.10
311001	CAPITAL SOCIAL		910.00	
311001001	Capital suscrito y/o asignado	910.00		
311002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES		54,758.96	
311002001	Aporte Socios - Capitalizaciones	54,758.96		
311004	RESULTADOS		32,147.14	
311004001	Utilidades Acumuladas	32,147.14		
TOTAL PATRIMONIO :				87,816.10
RESULTADO DEL PERIODO				6,591.65
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :				337,136.57

4. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS				
INGRESOS OPERATIVOS				-1,117,326.760
411	VENTAS			-1,117,326.76
411001	VENTAS 12%		-574,046.52	
411001001	Ventas 12%	-574,227.13		
411001002	Descuento en Ventas 12%	-3.21		
411001003	Devolucion en Ventas 12%	183.82		
411002	VENTAS 0%		-543,280.24	
411002001	Ventas 0%	-543,215.98		
411002003	Devolucion en Ventas 0%	439.60		
411002004	Transporte en Ventas	39.30		
411002006	Otros Ingresos	-543.16		
TOTAL :				1,117,326.760

EGRESOS				
COSTOS				1,108,884.550
511	COSTOS DE VENTAS			945,023.89
511001	INVENTARIO INICIAL		963,334.24	
511001001	Costo de Ventas	963,334.24		
511002	COMPRAS 12%		-19,236.48	
511002002	Descuento en Compras 12%	-19,236.48		
511003	COMPRAS 0%		926.13	
511003002	Descuento en Compras 0%	-5,420.14		
511003004	Transporte en Compras	6,180.28		
511003005	Otro en Compras	0.03		
511003006	ICE en Compras	165.96		
512	GASTOS			163,860.66
512001	GASTOS POR PERSONAL		76,209.56	
512001001	Sueldos y Salarios	53,553.76		
512001002	Honorarios Profesionales	3,219.50		
512001003	Decimo Tercer Sueldo	4,500.76		
512001004	Decimo Cuarto Sueldo	3,756.98		
512001006	Horas Extras	455.62		
512001007	IESS Aporte Patronal	6,562.91		
512001009010	Fondos de Reserva	1,731.65		
512001010	Vacaciones	845.71		
512001011	Bono de Responsabilidad	25.00		
512001014	Participación Trabajadores	1,557.67		
512002	SERVICIOS BASICOS		5,008.95	
512002001	Luz Electrica	2,353.75		
512002003	Telefonos	2,409.68		
512002005	Consumo Internet	245.52		
512003	GASTOS POR OPERACIONES		27,399.54	
512003001	Suministros y materiales de Oficina	991.26		
512003004	Publicidad y Propaganda	7,547.12		
512003008	Seguros	628.71		
512003009	Combustibles	5,010.13		
512003010	Lubricantes	731.90		
512003014	Repuestos	11,890.12		
512003015	LAVADA VEHICULO	226.00		
512003017	Permiso de Funcionamiento	374.30		
512004	GASTO POR VIAJES		139.15	
512004002	Hospedaje	91.21		
512004003	Viaticos	47.94		
512005	MANTENIMIENTOS		6,709.34	
512005001	Mantenimiento Edificios	2,803.45		
512005002	Mantenimiento Eq. de Comput	375.89		
512005004	Mantenimiento Vehiculos	3,396.07		
512005006	Mantenimiento Figorificos	133.93		
512006	GASTOS DEPRECIACIONES		3,673.22	
512006002	Depreciacion Muebles y Enseres	1,234.37		
512006003	Depreciacion Equipos de Oficina	55.00		
512006005	Depreciacion Edificios	1,764.78		
512006009	Depreciacion Equipo de enfriamiento	619.07		
512008	OTROS GASTOS		40,984.28	
512008001	Gastos Varios	36,164.04		
512008002	Gasto IVA	3,564.65		
512008003	Pérdida por deterioro cartera	1,070.88		
512008004	Cuentas Incobrables	184.71		
512009	GASTO IMPUESTOS		3,736.62	
512009001	Gasto Impuesto a la Renta	3,736.62		
TOTAL :				1,108,884.550
INGRESOS NO OPERATIVOS				
INGRESOS NO OPERATIVOS				-1,184.400
611	NO OPERATIVOS COTIDIANOS			-1,184.40
611001	Procedencia de descuadres de Caja		-1,022.84	
611005	Intereses Bancarios		-161.56	
TOTAL :				1,184.400

EGRESOS NO OPERATIVOS			
EGRESOS NO OPERATIVOS			2,926.660
711	GASTOS FINANCIEROS		2,926.66
711003	Chequera	270.00	
711005	Comisiones bancarias	144.42	
711006	Intereses Bancarios	0.03	
711007	Intereses Bancarios JEP	493.69	
711008	Intereses Bancarios Banecuator	774.89	
711010	Intereses Bancarios Pichincha	1,158.66	
711011	Intereses Jadian Azuayo	84.97	
TOTAL :			2,926.660
GASTOS NO DEDUCIBLES			
GASTOS NO DEDUCIBLES			113.880
811	NO DEDUCIBLES		113.88
811001	Retenciones Diferencias Asumidas	17.89	
811002	Intereses y Multas	106.04	
811004	Varios Deducibles	4.50	
811005	Diferencias SRI	-14.55	
TOTAL :			113.880
RESULTADO DEL PERIODO			6,591.65

5. Capital Social

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2019 con 7 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

	NOMBRE	PORCENTAJE	ACCIONES
1	SERGIO MODESTO CHUNGATA RODRIGUEZ	14.28	130
2	SERGIO ROBERTO CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
3	MARIA TERESA CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
4	BAYRON WILFRIDO CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
5	DARWIN ROLANDO CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
6	DIEGO ARMANDO CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
7	DIANA CRISTINA CHUNGATA SAGUAY	14.28	130
TOTAL			910

6. Participación de Trabajadores

Compañía Chungata Saguay S. A. al 31 de diciembre del 2019 tiene 18 trabajadores incluido el Gerente General; 17 de ellos tienen participación de las utilidades de la Compañía; con la liquidación previa según lo que estipula el Servicio de Rentas Internas y el Ministerio de Relaciones Laborales; los registros contables se llevan mediante la

Contadora Ing. Carmen Angélica Lozano.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Carmen', followed by a large, stylized flourish or loop. The signature is positioned above a solid black horizontal line.
