

**FINCA-RETAMA PROCESADORA Y COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS  
LACTEOS CIA.LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. INFORMACIÓN**

**1.1 Constitución y Operaciones:**

Empresa FINCA-RETAMA PROCESADORA Y COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS LACTEOS CIA.LTDA. Fue constituida el 26 de octubre de 2016.

Actualmente la empresa se encuentra representada Legalmente por el Ing. Daniel Torres Villamagua en calidad de Gerente General y Representante Legal.

La compañía está domiciliada en el cantón y provincia de Loja y tiene un capital suscrito y pagado de USD \$ 43 400.00.

El objeto social de la compañía es la producción y comercialización de productos lácteos.

**1.2 Autorización del reporte de estados financieros**

Los Estados Financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por el Directorio y la Junta de Socios, respectivamente.

**2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

La compañía presentará los estados financieros de:

- Estado de situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambio en el Patrimonio;
- Estado de Flujos del Efectivo; y,
- Notas a los Estados Financieros.

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

#### **3.1 Cumplimiento**

Los Estados Financieros consolidados adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Los Estados Financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **3.2 Período Contable**

Los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros, han sido elaborados por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

#### **3.3 Moneda Funcional**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

### **4. POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

#### **4.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **4.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos.

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el período informado es el siguiente:

**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes al efectivo	
Caja	850,00
Banco de Loja	94,73
cxc no relacionadas locales	33.685,00
Crédito Tributario IVA	48,80
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>34.678,53</b>

**4.3. Propiedad, Planta y Equipo**

**a) Medición inicial.-**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición.

**b) Medición posterior al reconocimiento inicial.-**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

La composición de los rubros que integran el saldo de Propiedad, Planta y Equipo en el período informado son las siguientes:

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Terreno Costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones	42.743,24
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	
Animales Vivos al costo	244.836,63
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>287.579,87</b>

#### **4.4 Cuentas y documentos por pagar**

Registra el movimiento pendiente de pago a proveedores, préstamos personales realizados a la empresa, anticipos de los clientes, obligaciones tributarias, financieras, de seguridad social y de beneficios a los empleados y socios, las cuales son cubiertas dentro del período contable.

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
CXP a Socios	<u>37.855,34</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>37.855,34</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES</b>	
CXP Locales	<u>253.277,56</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>253.277,56</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>291.132,90</b>

#### **4.5 Capital Social**

El CAPITAL SOCIAL corresponde a los aportes que los socios han efectuado a la empresa.

La compañía cuenta con un capital suscrito y pagada de \$ 43 400.00 de un dólar cada acción.

Capital suscrito y/o asignado	43.400,00
Resultados de ejercicios anteriores	(18.684,37)
Utilidad del Presente Ejercicio	6.409,87
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>31.125,50</b>

#### **4.6 Reconocimiento de Ingresos**

El ingreso por venta de la empresa, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados. Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA

58.977,40

**TOTAL INGRESOS**

---

58.977,40**4.7 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en el momento que ocurren, existiendo en la compañía gastos por mano de obra Directa, gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos con el giro normal del negocio.

**COSTO DE VENTAS**

Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo

17.495,97

**TOTAL COSTO DE VENTAS**

17.495,97

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Servicio de Transporte

4.200,00

Servicios Profesionales

3.000,00

**TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS**

---

7.200,00**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES****INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

No relacionadas Locales

27.871,56

**TOTAL GASTOS**

---

35.071,56**TOTAL COSTOS Y GASTOS**

52.567,53

**4.8. Información Financiera**

La compañía ha elaborado un juego completo de Estados Financieros los cuales son:

- **Estado de Situación Financiera:** presenta los activos que posee la empresa, en los pasivos y patrimonio se refleja el financiamiento de los activos.
- **Estado de Resultados Integral:** constituye un desglose de los ingresos que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico, así como los costos y gastos que fueron necesarios para generar los ingresos.

- **Estado de cambios en el Patrimonio:** muestra las variaciones que sufren los elementos del patrimonio en el período.
- **Estado de Flujo de Efectivo:** Se lo realiza por el método directo y nos muestra el efectivo generado en las diferentes actividades de operación, financiamiento e inversión.
- **Notas a los Estados Financieros:** brinda los elementos necesarios para que aquellos usuarios de los Estados Financieros que los lean puedan comprenderlos claramente y puedan obtener mayor utilidad de ellos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. E. Idrovo', written in a cursive style.

**Cpa. María Eugenia Idrovo.**  
**Contadora**