

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MANSION S.A.

1391851774001

A fecha 02 de marzo de 2020, en la Junta General de la compañía ha aprobado los Estados Financieros de la Compañía MANSION S.A. El tratamiento contable exigido por las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La compañía MANSION S.A. fue constituida en la Ciudad de Portoviejo el 17 de abril del 2017 y su objeto social es la Venta al Por Mayor y Menor de Productos Medicinales; la compañía tiene su domicilio tributario en la Ciudad de Portoviejo Parroquia 12 de Marzo, Dir. Avenida Manabí y Alajuela, en el Centro de Portoviejo: La compañía cuenta con varios puntos de ventas en los Cantones de Manabí, como son Portoviejo, Manta, Chone;

En la Provincia del Guayas con un punto en el cantón Guayaquil.

Y en la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas con el punto en el Canto Santo Domingo.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Los Estados Financieros de la Compañía MANSION S.A. son presentados en dólares moneda que en Nuestro país se comercializa

Las Compañía MANSION S.A. tiene como política principal la venta de sus productos de manera directa a los clientes que es el consumidor final, también despacha al por mayor para lo cual maneja un listado de clientes a créditos o de contados pero que son consecutivos para la distribución.

La compañía se maneja por medio de registros y procedimientos para PYMES por las siguientes características:

1. PYMES Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:
 - No tienen obligación pública de rendir cuentas, y
 - Publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.
 - Los montos entran dentro de las pequeñas empresas como son: **PEQUEÑA EMPRESA:** a) Número de trabajadores totales entre once (11) y cincuenta (50) o b) Activos Totales y/o Ventas Brutas Anuales por valor entre quinientos uno (501) y menos de cinco mil (5001) salarios mínimos mensuales legales vigentes. medianas empresas.

Cuentas de Activos.-

Efectivo y equivalente al efectivo.- es un partida contable perteneciente al activo corriente del balance de situación de una empresa. Esta representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.


Lic. Yicenia C. S. C.
CONTADOR AUDITOR

La Compañía Mansión S.A. vende en los puntos el 100% con efectivo, valor que es reportado a la caja principal en un cuadro interno de manera diaria, el valor con el que cierra el periodo en esta cuenta es de 3.458,38.

Cuentas por cobrar no Relacionados.-en el plan de cuentas de la Compañía agrupa las subcuentas que representan los derechos de cobro, a clientes que se les vende al por mayor este valor representa a la presentación de los Estados Financieros un total de 30.474,19.

Cuentas por cobrar Relacionados.-en el plan de cuentas de la Compañía agrupa las subcuentas que representan los derechos de cobro a Empresas Relacionadas que se derivan de la Venta de Bienes que realiza la empresa a razón de su actividad económica. Este valor representa a la presentación de los Estados Financieros un total de 80.519,88.

Retenciones en la Fuente.- es el valor acumulado de la cuenta de Retenciones en la fuente de clientes durante el año 2019 se pueden contabilizar 110,89.

Inventario de Mercadería.- Es uno de los rubros más altos de la Compañía, se utiliza el método promedio y se manejan por ítems los productos que se adquieren y se venden el valor total reportado hasta el 31 de diciembre del 2019 es de 238.179,50

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Muebles y Enseres.- corresponde a los Muebles y Enseres que pertenecen a la compañía están determinados por fechas de adquisición y se procede a la depreciación del 10% como indica la norma. Al final del periodo reportó un total de 1.954,47.

Equipos de Computación y Software.- la Compañía por los despachos en los puntos y controles internos y para poder cumplir con las obligaciones posee un sistema contable integrado y equipos de computación en los puntos de ventas en donde se registran las ventas y en la principal las compras y todo el esquema contable de la empresa. Al final del periodo tiene un valor por 17.480,23 y su depreciación se realiza al 33.33% como indica la norma tributaria.

Depreciación de Activos Fijo.- esta cuenta es acumulada y se contabiliza de acuerdo a lo que permite las NIFF, La propiedad, planta y equipo (activos fijos), son los activos tangibles que tiene una entidad para ser usados en la generación de beneficios por periodos mayores a un año. Estos se deben depreciar, La depreciación es la distribución en forma sistemática del costo de un activo fijo entre su vida útil.

Esta definición es estrictamente contable y difiere del concepto económico que lo considera como un deterioro o pérdida de valor del bien por uso, desuso u obsolescencia.

Podemos decir que los elementos que participan para determinar la depreciación son el costo y la vida útil según la NIIF.


Lic. Yicenia Cedeño
CONTADOR AUDITOR

Cuentas de Pasivos.-

Proveedores por pagar.- Son cuentas por pagar a los que nos proveen de los productos para nuestra distribución al fin del periodo se reporta un listado por 221.631,02

IESS.- La compañía debido a su flujo escaso de dinero mantiene una deuda con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por 17.586,47

SRI.- la compañía debido a su flujo escaso de dinero también mantiene una deuda con el Servicio de Rentas Internas por 21.117,04

Préstamos a Socios.- por los problemas que la compañía ha venido atravesando ha sentido la necesidad de prestar a los accionistas el valor a la fecha asciende a 21.117,04.

Cuentas de Patrimonio.-

Capital Suscrito.- el capital no ha tenido ninguna variación y sigue siendo 1.000,00

Reserva legal.- la reserva legal según la normativa vigente debe corresponder al 10 % del beneficio del último ejercicio. Hasta el 2018 no se había realizado ninguna reserva en la junta realizada el 02 de marzo del 2020 se aprueba la reserva del 10 % de la utilidad neta luego de pago de impuestos lo cual se determina un valor de 9,43.

Utilidad acumulada de años anteriores.- la utilidad hasta el año 2018 se había sumado sin repartir por 285,21, ya sumada la utilidad del año 2018 quedaría un total de 12.235,80

Utilidad del Ejercicio.- en el periodo 2019 la compañía MANSION S.A. obtuvo un panorama muy favorable por lo cual su utilidad neta pasada al patrimonio fue de 324,96.

CUENTAS DE INGRESOS

Ventas 0% .- los ingresos de la compañía 0% corresponde a ventas de productos medicinales que no graban IVA lo cual suma un total de 795.703,45

Ventas 12%.- aquí se encuentran los ingresos Tarija 12% de IVA los cuales suman un total en el año de 30.528,01.

CUENTAS DE EGRESOS

Costo de Venta.- el costo de Venta contable se determina por Inventario Inicial más todas las compras de productos más el Inventario Final, lo cual nos dio como resultado un total de costo de ventas de 523.406,59.

Gastos por Beneficios a los empleados y Honorarios.- este rubro es uno de los más altos después de los costos, representa a los empleados y los servicios pagados por medio de facturas lo cual suma un total de 117.050,99

Otros Gastos.- en este rubro quedan todas las otras cuentas que no tienen una mayor relevancia para los Estados financieros de la compañía Mansión 105.141,96.

Atentamente


Lcda Yicenia Cedeño
Lic. Yicenia Cedeño
Contador
CONTADOR AUDITOR