

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **LACTEOSSANISIDRO S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Quinta del Cantón Portoviejo, el 30 de julio de 2018, inscrita en el Registro Mercantil de Portoviejo el 31 de julio de 2018, bajo el No. 180 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 2327. Además, cuenta con expediente societario No. 311168.

El representante legal de la compañía es el señor doctor LUCAS SALDARRIAGA JUAN LUIS, su nombramiento consta para un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 31 de julio de 2018.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, Cuenta con RUC No. 1391876262001.

Su actividad económica principal es ELABORACIÓN DE MANTEQUILLA, QUESO, CUAJADA Y SUERO.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: ELABORACIÓN DE HELADOS (DE TODO TIPO), SORBETES, BOLOS, GRANIZADOS, ETCÉTERA.ELABORACIÓN DE CREMA EN FORMA SÓLIDA.ELABORACIÓN DE LECHE FRESCA LÍQUIDA, CREMA DE LECHE LIQUIDA, BEBIDAS A BASE DE LECHE, YOGURT, INCLUSO CASEÍNA O LACTOSA, PASTEURIZADA, ESTERILIZADA, HOMOGENEIZADA Y/O TRATADA A ALTAS TEMPERATURAS..

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de alimento de consumo masivos, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

3. Efectivo y equivalente a Efectivo

Corresponde a las recaudaciones por facturación en caja y saldo en el banco de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	\$31 507.52
Bancos	
*Banco Pichincha	\$2 877.52
*Banco Guayaquil	\$347.02
Suma	\$34 732.06

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados

El saldo de las cuentas Relacionados por cobrar al 31 de diciembre del 2019, suma \$159 370 que corresponde a créditos a corto plazo a la empresa Agroveterinaria cia Ita

Cuenta por Cobrar Clientes	\$159 370.00
----------------------------	--------------

5. Inventario de Mercadería

El saldo de la cuenta inventario al 31 de diciembre 2019 es de \$ 20 000.00, que corresponde a la materia prima disponible para la elaboración de productos y productos disponible para la venta.

Saldo de Inventario	\$20 000.00
----------------------------	--------------------

6. Propiedad Planta y Equipos

La cuenta de Activos Fijos, al 31 de diciembre refleja un saldo de \$459 554.90, con un desgaste que representa el valor anual de \$ -16 590.78, lo que resulta un saldo neto de \$459 554.90 como se demuestra en el siguiente anexo.

GRUPO DE CUENTA	VALOR EN LIBRO	TASA DE DEPRECIACION ANUAL
Terreno	\$ 100 000.00	0%
Edificio	\$ 250 000.00	0%
Muebles y Enseres	\$ 9 557.41	10%
Maquinaria y Equipos	\$ 37 658.41	10%
Equipo de computación	\$ 1 778.07	3.33%
Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 77 151.78	20%

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Pasivos

7. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

El saldo de la cuenta por pagar Proveedores, corresponde a compra de mercadería para la venta, gastos varios y servicios recibidos pendientes de pago, al término del año 2019; a continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

CUENTA	VALOR
Cuenta por Pagar	\$ 66 793.80
Cuentas por pagar Terreno Alluriquin	\$ 50 000.00
Cuenta por pagar Teojama	\$ 31 240.94
TOTAL	\$ 148 034.74

8. Pasivo por Impuestos Corrientes

La compañía registra obligaciones tributarias por concepto de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA en el siguiente orden.

2019

MES	OBLIGACION	VALOR	OBSERVACION
Diciembre	Retención fuente	\$ 5 430.05	Se liquida en Enero
Diciembre	Retención Iva	\$ 430.33	Se liquida en Enero
	TOTAL	\$ 5 236.66	

Impuesto a la renta del presente ejercicio, a declarar en abril 2020. En cuanto al pago, la compañía lo realizará de acuerdo a las condiciones y facilidades que dicte el SRI.	\$ 464.22
---	------------------

El valor de impuestos correspondiente al mes de diciembre 2019, y que fue pagado en enero 2020, asciende al valor de	\$ 5 236.66
---	--------------------

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

9. Obligaciones Seguridad Social

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registra obligaciones por concepto de aporte patronal, aporte personal, Secap y préstamos a trabajadores, por un monto de \$10 684.42, obligaciones que fueron solventadas en Enero del año 2020.

10. Otros pasivos Corrientes por Beneficios Empleados

La compañía registra obligaciones a empleado de \$ 67 042.20, correspondiente a la acumulación correspondiente a la acumulación voluntaria

DETALLE	VALOR
Décimo Tercer Sueldo	\$ 10 779.65
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 9 557.79
Vacaciones	\$ 5 401.17
Sueldo por pagar	\$ 41 303.59
TOTAL	\$67 042.20

11. Cuenta por pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registra en su contabilidad un saldo por pagar de \$ 441 003.69, que se descompone en el siguiente orden:

Acreedor	Objeto	Saldo
Cuenta por pagar Accionista Reina	PRESTAMO	\$ 44 417.31
Cuenta por pagar Accionista Lucas	PRESTAMO	\$ 396 586.38

12. Ingresos

Los ingresos que devienen de las actividades ordinarias de la compañía, al 31 de diciembre 2019, reportaron el siguiente movimiento.

CUENTA	VALOR
Ventas tarifa 12%	\$ 498 893.45
Ventas tarifa 0%	\$ 5 509 180.02
-Costo de Venta	\$ -5 379 900.71
UTILIDAD BRUTA	\$ 628 172.76

COMPAÑÍA LACTEOSSANISIDRO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

13. Gastos.

El siguiente es un resumen de los gastos, al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA	VALOR
Mantenimiento y Reparación	44757,31
Suministros y utiles de oficina	17372,49
Suministros, materiales, repuestos, herramientas	42518,34
Sueldos de Ventas y produccion	231337,37
aporte patronal de ventas	26761,18
Beneficios sociales e indemnizaciones	44014,41
servicios de envios (motos y encomiendas)	10797,41
honorarios profesionales	12382,52
arrendamiento	12883,16
combustible	36379,97
lubricantes	1157,22
Transporte en compra	2296,72
Agua, energia, luz y telecomunicación	4467,42
Sueldos Administrativos	0
viaticos al personal incluidos en el rol	308,36
aporte patronal de administrativo	0
Intereses por compra de vehiculo	2614,91
uniforme del personal	1439,58
Rebolsos de Gastos	43,76
Comisiones Bancarias	11666,84
Gastos varios ND	168,12
Internet	602,67
Servicios prestados y bancarios	5295,49
Seguridad y vigilancia	473,21
Seguros y reaseguros	10372,77
Gastos de Gestion (alimentacion, boletos internacionale	7093,62
impuestos contribuciones y otros	811,21
Depreciacion	16590,78
iva cargado al gasto	54681,66
Mantenimiento vehicular	33078,42
TOTAL	632366,92


Dr. Lucas Saldarriaga Juan Luis
GERENTE GENERAL
RUC 1308833878001


Ing. Vincés Alava Alis Cristina
CONTADOR GENERAL
RUC 1312355371001