

ALMON DEL ECUADOR S.A.
RUC. 1790653951001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía ALMON DEL ECUADOR S.A., está constituida en el Ecuador y su objeto principal es:

- Fabricación de velas, cirios y artículos similares
- Ventas al por mayor y menor de velas, cirios y artículos similares
- Venta al por mayor y menor de textiles

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la Urbanización la Rivera II, calle De La Perseverancia N13-232 y Av. Pío Jaramillo Alvarado, Valle de los Chillos, en la ciudad de Quito – Ecuador

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Accionistas.

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF para PYMES.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas que aplica la compañía

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición en el cual incluye el precio de los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses, cuando el crédito se amplía más de las condiciones normales, las cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final del periodo se revisan las cuentas para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables para reconocer si es el caso en el estado de resultados como una provisión por deterioro.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (si lo hubiere). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado

DEPRECIACION ACUMULADA

Para la depreciación se aplica el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual, son revisados al final de cada año. La utilidad o pérdida que se presente por la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en los resultados del año.

BENEFICIOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social, y todo el personal está amparado bajo estas leyes

La empresa cancela el valor de remuneraciones adicionales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto en forma mensual o acumulada de acuerdo a solicitud del empleado, Fondos de Reserva de manera mensual directamente al empleado o al IESS de acuerdo a disposición del empleado. Vacaciones cuando es liquidado o no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses., se cancelan previo presentación de la factura y verificación de la recepción de los bienes o servicios

RESERVA LEGAL

La reserva legal para una sociedad anónima es el 10% de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social. La empresa por disposición de Directorio en este periodo no efectuará la reserva.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.

La compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos que ofrece, por ello se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad en tomar decisiones operativas

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de Liquidez. La compañía avizora un riesgo de liquidez, de un déficit de fondos utilizara un flujo de fondos proyectados a corto y mediano plazo. La administración tiene la obligación de mantener un equilibrio por tanto se puede buscar fuentes de financiamiento como es un crédito bancario.

6.- EFECTIVO EN BANCOS

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019 en bancos es de libre disponibilidad USD. 536.497,60.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a cuentas por cobrar de Clientes, la emisión de las facturas siempre es inmediata bajo la condición del devengado y el saldo es USD. 536.243,05

8.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos los artículos que han sido adquiridos para la venta

Mercaderías en Transito	50.552,88
Inventario Materia Prima	159.107,59
Inv. Prod terminados y Mercaderia	58.352,28
Inventario Productos en Proceso	6.701,93

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de la empresa con su respectiva depreciación, de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

10.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar esta así

Ctas. por Pagar Prov. No Relac. Exterior	USD. 445.324,43
Otras Cuentas por Pagar	USD. 12.503,27
Cuentas por pagar relacionadas	USD. 308.603,37

11. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Participación Trabajadores	USD. 16.286,25
----------------------------	----------------

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado corresponde al valor de USD. 800,00

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que se miden a valor razonable de la contraprestación recibida, que se origina por la venta al por mayor y menos de velas, cirios y similares, que es la actividad del giro del negocio y asciende al valor de USD. 2.605.204,29.

14. COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los costos directos, indirectos y a los gastos que se han incurrido para la comercialización de los materiales giro del negocio y ascienden al valor de:

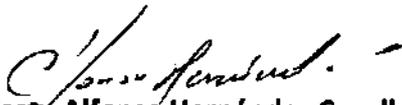
Costos y Gastos USD. 2.496.629,32.

15. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2019 arrojan una utilidad de USD. 108.574,97

17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 16 de Abril de 2020

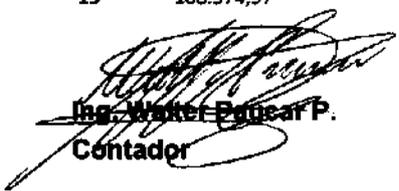

Econ. Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General


Washington Paucar Pachacama
Contador

ALMON DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INGRESOS			
VENTAS	2.605.204,29		
OTROS INGRESOS OPERACIONES DISCONTINUAS	-		
TOTAL INGRESOS	2.605.204,29	13	2.605.204,29
EGRESOS			
COSTOS			
Inventario Inicial	7.150,00		
Mas Compras	55.008,00		
Importaciones	794.871,94		
Menos Inv. Final Produc. No producidos	(107.289,55)		
Inventario Inicial de Materia Prima	7.350,00		
Compras locales de Materia Prima	-		
Importaciones de Materia Prima	872.669,83		
Menos Inv. Final de Materia Prima	(90.064,57)		
Inv. Inicial de Product. En Proceso	750,00		
Menos Inv. Final de Product en Proceso	(6.701,93)		
Inv. Inicial de Productos Terminados	14.731,00		
Menos Inv. Final de Productos Terminados	(20.105,77)		
	1.528.368,95		1.528.368,95
OTROS COSTOS Y GASTOS			
Sueldos	265.239,78		
Beneficios sociales Empleados	32.065,48		
Aportes al IESS	51.293,49		
Honorarios	13.982,00		
Mantenimiento y Reparaciones	50.884,76		
Combustible	21.855,52		
Promocion y Publicidad	4.181,58		
Suministros y Materiales	19.401,17		
Transporte	52.061,05		
Provision Ctas. Incobrables	4.256,00		
Impuestos Contribuciones	22.787,15		
Gastos de Viaje	20.421,93		
Depreciaciones	42.160,64		
Servicios Publicos	20.600,57		
Otros Bienes y Servicios	347.069,25		
	968.260,37		968.260,37
COSTOS Y GASTOS		14	2.496.629,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO		15	108.574,97


Econ. Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General


Ing. Walter Páez P.
Contador

ALMON DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja Bancos	536.497,60	6	
Cuentas por Cobrar Clientes	546.328,96	7	
Otras Ctas por Cobrar	5.270,24		
(-) Provision Ctas. Incobrables	(10.085,91)		
Credito Tributario Compras y retenciones fuente	-		
Credito Tributario ISD	58.091,88		
Inventario Materia Prima	159.107,59	8	
Inventario Productos en Proceso	6.701,93	8	
Inv.Produc.Terminados y Merc.Almacen	58.352,28	8	
Mercaderias en Transito	50.552,88	8	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.410.817,45		1.410.817,45

ACTIVO NO CORRIENTE

Otros Activos No Corrientes

Muebles y Enseres	17.667,74		
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	624.786,41		
Equipo de Computacion y Software	38.789,59		
Vehiculos	90.879,24		
(-) Depreciacion propiedad, planta y equipo	(243.374,18)		
Terrenos	11.220,00		
Diferencias Temporarias	5.654,66		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	545.623,46	9	545.623,46
TOTAL ACTIVO			1.956.440,91

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar No Relacionadas Exterior	445.324,43	10	
Participacion Trabajadores	16.286,25	11	
Obligaciones con el IESS	6.083,14		
Beneficios pos-empleo	29.329,92		
Obligaciones fiscales	18.087,99		
Otras cuentas por pagar	12.503,27		
Cuentas por pagar relacionadas	308.603,37	10	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	836.218,37		836.218,37

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado	800,00	12	
Reserva Legal	11.619,09		
Otras Reservas	58.324,48		
Utilidades No distribuidas Ejercicio Anteriores	978.084,64		
Utilidad del Ejercicio	65.739,67		
Otros Resultados Integrales	5.654,66		
PATRIMONIO NETO	1.120.222,54		1.120.222,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.956.440,91


Egon Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General


Ing. Walter Baucar P.
Contador