

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: 2018

Nota. 1 Resumen de operaciones y principales políticas contables

1.1. Constitución y objeto social

ECUATORIANA DE GOLOSINAS ECUAGOLOSINAS CIA LTDA. es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador constituida el 23 de marzo de 1996 e iniciando sus actividades el 15 de mayo de 1996 .

Ubicada en la calle los Eucalipto E1-89 y Av.10 de Agosto.

1.2 Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo, se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC), y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

b. Base de medición.

La información financiera de la compañía han sido preparados en base del costo histórico, excepto cuentas a largo plazo que se valorizan por métodos actuariales, mismo que realizó un profesional independiente y se reconoce al final de cada período.

c. Moneda funcional y de preparación.

Los registros contables mantenidos en la compañía para la elaboración de los estados financieros, se presentan en dólares, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

1.3 Principales políticas contables.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Período contable.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, al 31 de diciembre de cada año.

b. Efectivo y equivalente de efectivo.- Para la presentación de estado de flujo de efectivo, la empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja.

c. Cuentas por cobrar.- Para el giro normal de la compañía, se ha mantenido la política de ventas al contado, cheque y tarjetas de crédito. No aplica provisión para incobrables.

d. Inventarios.- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. Las importaciones está valuada al costo de adquisición más todos los gastos que incurrieron para nacionalizar.

En los inventarios se reconoció un activo por impuesto diferido por una diferencia temporaria, al aplicar el VNR

e. Propiedad, Planta y Equipo.

El costo de los elementos de propiedad, Planta y equipo, corresponden a maquinaria, edificio, muebles y enseres, vehículo y equipo de computación, utilizados para el giro normal de la empresa. En este período se realiza la corrección de error según aplicación NIFF 8 en el rubro edificio se registra con la debida escritura de respaldo misma que no se entrego a contabilidad en el debido momento.

a.- Medición de costo.

Se presentan a costo de adquisición

b.- Método de depreciación.

Para la depreciación se considera un valor residual y el método utilizado para la depreciación es el de línea recta, con cargo a las operaciones del año.

Las reparaciones y mantenimiento de los activos se cargan a resultados.

f. Impuestos

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto alguna partida reconocida en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculando con base a la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y el 13% si las utilidades son reinvertidas por la compañía en maquinarias y equipos nuevos.

g. Cuentas por pagar proveedores.- Son las obligaciones corrientes que mantiene la compañía al cierre de ejercicio fiscal con los proveedores locales.

h. Obligaciones Laborales, Jubilación patronal, desahucio.

Se reconoce como un pasivo por beneficios definidos la suma neta total de los siguientes importes (NIC 19.54).

a.- El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo que se informa.

b.- Más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial), no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados.

c.- Menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como gasto.

d.- Menos el valor razonable, al final del periodo sobre el cual se informa, de los activos del plan (en caso de que hubiere) con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

La compañía determina el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el valor razonable de cualquier activo del plan, con regularidad para asegurar que los

importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los importes determinados al cierre del período que se informa. (NIC. 19.56)

La compañía reconoce, en el resultado, el importe total neto de las siguientes cantidades, salvo que otra norma requiera o permita su inclusión en el costo de un activo (NIC 19.61)

- a.- El costo de servicio del período corriente;
- b.- El costo por intereses;
- c.- El rendimiento esperado de cualquier activo del plan y cualquier derecho de reembolso;
- d.- Las ganancias o pérdidas actuariales, según se requiera de acuerdo a la política contable de la compañía,
- e.- El costo de los servicios pasados;
- f.- El efecto de cualquier tipo de reducción o liquidación del plan.

Método de valoración actuarial

La compañía utiliza 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 período actual; y, en su caso, el costo de servicio prestado. (NIC 19.64).

Ingresos

Los ingresos por ventas de las actividades operacionales son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. De acuerdo a la política contable, las transacciones se realizan en efectivo, cheques y con tarjeta de crédito. Se presenta a valor razonable y no registra interés implícito.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento que incurrn, por el método devengado.

Dividendos declarados

Los dividendos se reconocen como pasivo en el período en el cual son declarados, se declaran y se pagan en el mismo ejercicio económico, según el flujo de efectivo.

Gastos financieros

Los gastos financieros, se reconocen en el momento que incurrn en el estado de resultados, y corresponden a comisiones por liquidación de tarjetas de crédito.

Nota 2. Caja - Bancos

Cuentas	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Caja	200.00	200.00
bancos	14955.77	1212.10
Total Caja Bancos	15155.77	1412.10

Son valores de libre disponibilidad que tiene la empresa para las operaciones en efectivo, como bancos con cuentas corrientes y ahorros, fondos rotativos y una póliza a corto plazo con vencimiento a enero 12 /2018.

Nota 3. Cuentas por cobrar

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Cientes	647521.29	861620.17
Otras cuentas por cobrar	260.00	160.68
Total Cientes	647781.29	861780.85

Nota 4. Inventarios

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Inventario producto terminad	131311.78	349324.90
Deterioro ajuste VNR	0.00	0.00
Total Inventarios	131311.78	349324.90

Nota 5. Anticipo impuesto a la renta

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Sri por cobrar (IRF)	18202.40	21452.40
Total Anticipo impuestos	18202.40	24152.40

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

CUENTAS	SALDO NIIF	SALDO NIIF
----------------	-------------------	-------------------

Obligaciones iess	5368.75	7288.16
Total deudas fiscales	5344.62	43843.34

Nota 9

. Obligaciones por pagar y provisiones

CUENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
15% participación utilidades	5740.07	4164.22
Total obligaciones por pagar y provisiones	5740.07	4164.22

Es este grupo se registra los haberes a favor del empleado al 31 de diciembre y las provisiones por beneficios sociales, por jubilación y desahucio.

Nota 10. Capital Social

El capital social de la compañía es de \$ 50000

Estructura del capital social

SOCIOS	PARTICIPACION	%
Mario Sarmiento Ochoa	42500	85%
Mario Sarmiento Gavilanes	2500	5%
Medardo Sarmiento Gavilanes	2500	5%

	AL 31/12/2017	AL 31/ 12/2018
Maquinaria y Equipo	233657.76	361642.45
Equipo de computación	4498.40	4970.72
Vehículo	82089.27	166464.27
Inmueble	350000	350000
Depreciación acumulada	-47117.99	-110033.79
Total propiedad, planta y equipo	670245.43	883077.44

Nota 7. Proveedores Locales

Cuentas	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Proveedores locales	137591.51	354571.07
Total proveedores	137591.51	354571.07

La política de la empresa es pago a 90 días, si falta liquidez, la empresa no aplica financiamiento con el VNR.

Nota 8. Deudas fiscales.

Son los pagos pendientes que tiene la empresa, por iva, retenciones iva y retenciones en la fuente al cierre del ejercicio.

Cuentas	SALDO NIIF AL 31/12/2017	SALDO NIIF AL 31/ 12/2018
Impuesto compañía	14605.56	60182.89

Gabriela Sarmiento Gavilanes	2500	5%
Total capital social	50000	100%

El capital social se encuentra cancelado en su totalidad

Nota 11. Componentes del patrimonio

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/2017	SALDOS NIIF AL 31/12/2018
Capital social		
Mario Sarmiento Ochoa	42500	42500
Mario Sarmiento Gavilanes	2500	2500
Medardo Sarmiento Gavilanes	2500	2500
Gabriela Sarmiento Gavilanes	2500	2500
Reservas		
Reserva legal	12022.07	13648.42
Resultados		
Utilidades No Distribuidas	0	30900.72
Ganancia neta del ejercicio	30900.72	824.49
Otros resultados Integrales	2017	2018

Otros resultados integrales	13689.09	-100542.81
Niffs para vez	10992.83	10992.83
Total Patrimonio	24681.92	-89549.98

Nota 12. Ingresos

CUENTAS	SALDO NIIF	SALDO NIIF
	AL 31/12/2017	AL 31/ 12/2018
Ingresos		
Ventas de mercaderías	1834629.52	2463077.83
Ingreso exento	0	6540.62
Total Ingresos	1834629.52	2469618.45

La compañía presentó una baja en sus ventas con respecto al año anterior, por la dura competencia que existe con las empresas chinas.

Nota 13. Costos

Son los rubros necesarios para que la empresa pueda comercializar sus productos.

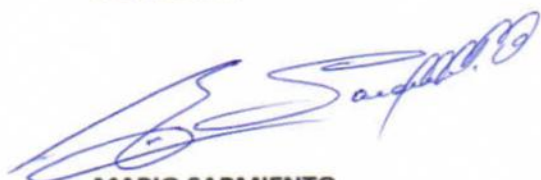
CUENTAS	SALDO NIIF	SALDO NIIF
	AL 31/12/2017	AL 31/ 12/2018
COSTO DE VENTAS	1029470.19	1086999.76

Nota 14. Gastos

Se refiere a los gastos de administración, venta y financieros necesarios para el manejo de la compañía.

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	523931.38	1067152.81
GASTOS DE VENTAS	211465.86	204420.02
GASTOS FINANCIEROS	48275.91	83284.38
	783673.15	1354857.21

La Empresa aplica los gastos por el método de la función, registrando en sus cuentas auxiliares de acuerdo a la naturaleza . los gastos se producen para generar los ingresos por venta de mercadería.



MARIO SARMIENTO
GERENTE



IRENE HERNANDEZ
CONTADORA GENERAL