

ECUATORIANA DE GOLOSINAS - ECUAGOLOSINAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

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 entregó a contabilidad en el debido momento.

e.1. Medición de costo.

Se presentan a costo de adquisición

e.2. 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).

h.1. El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del período que se informa.

h.2. Más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial), no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados.

h.3. Menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como gasto.

h.4. Menos el valor razonable, al final del período 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)

- i. El costo de servicio del período corriente;
- ii. El costo por intereses;
- iii. El rendimiento esperado de cualquier activo del plan y cualquier derecho de reembolso;
- iv. Las ganancias o pérdidas actuariales, según se requiera de acuerdo a la política contable de la compañía.
- v. El costo de los servicios pasados;
- vi. 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 incurren, 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 incurren en el estado de resultados, y corresponden a comisiones por liquidación de tarjetas de crédito.

Nota 2. Caja - Bancos

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CAJA CHICA	200.00	200.00
BANCOS	26,177.39	1,212.10
Total...	26,377.39	1,412.10

Son valores de libre disponibilidad que tiene la empresa para las operaciones en efectivo, como bancos con cuentas corrientes y ahorros, fondos rotativos.

Nota 3. Cuentas por cobrar

a. Cuentas por cobrar no relacionados

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	661,794.26	862,856.97
PROVISION CTAS.INCOBRABLES Y D	(1,572.72)	(1,236.80)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
VALLEJO DANNY	-	166.63
ANTICIPO QUINCENA		
BRAVO LISCENIA	50.00	-
PINEDA RICARDO	-	160.68
Total...	660,271.54	861,947.48

b. Pagos anticipados

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPO PROVEEDORES	9,060.40	793.21
GARANTIAS	2,000.00	8,143.05
SEGUROS PREPAGADOS	4,022.51	-
Total...	15,082.91	8,936.26

Nota 4. Inventarios

a. Inventarios:

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
INVENTARIOS		
INV. MATERIA PRIMA	333,143.11	283,768.92
INV. PRODUCTOS EN PROCESO	10,407.44	9,104.88
INV. PRODUCTO TERMINADO	85,590.44	56,451.10
DETERIORO INVENTARIOS	(477.17)	-
Total...	428,663.82	349,324.90

b. Importaciones en tránsito:

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
IMPORTACIONES EN TRANSITO		
IMP. KIATA (AZUCAR) 813685	-	30,000.00
IMP. INTERSTARCH GLUCOSA	21,840.00	33,152.89
Total...	21,840.00	63,152.89

Nota 5. Anticipo impuesto a la renta

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO RETENIDO 1% VTA	21,877.89	24,152.40
Total...	21,877.89	24,152.40

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

CUENTA	SALDO 31/12/2019	...Movimientos...		SALDO 31/12/2018
		Ventas y/o Retiros	Adiciones	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	382,549.88		20,907.43	361,642.45
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW	5,514.74		544.02	4,970.72
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	166,464.27			166,464.27
IMMUEBLES	286,724.87	(63,275.13)		350,000.00
TERRENO	112,603.35		112,603.35	-
Sub total	953,857.11	(63,275.13)	134,054.80	883,077.44
DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E.	(178,678.29)			(110,033.79)
Total...	775,178.82	(63,275.13)	134,054.80	773,043.65

Nota 7. Activos por impuestos diferidos

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
CREDITO TRIBUTARIO ISD	23,312.46	13,818.83
CREDITO TRIBUTARIO IMP RENTA	33,947.91	43,481.78
ACTIVOS DIFERIDOS	29,389.98	10,913.50
Total...	86,650.35	68,214.11

Nota 8. Proveedores Locales**a. Cuentas por pagar locales**

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	283,415.27	209,979.83
PROVEEDORES DE SERVICIOS	138,558.41	144,591.24
ANTICIPO CLIENTES	-	3,478.93
Total...	421,973.68	358,050.00

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

b. Otras cuentas por pagar

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
PRESTAMOS MARIO G SARMIENTO	-	16,530.07
PENSION ALIMENTIC.VALLEJO DANY	2.39	110.81
SILVIA GAVILANES	114,711.53	9,444.90
VISA CORPORAT 4732960000819021	9,236.15	-
AMERICAN EXPRE 376651908848019	4,192.63	-
MONCAYO FANNY	3,000.00	-
Total...	131,142.70	26,085.78

Nota 9. Deudas fiscales.

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

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
DEUDAS FISCALES		
IMPUESTOS POR PAGAR		
IMPUESTO IVA POR PAGAR	33,261.71	18,702.54
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	32,898.54	33,686.27
RET.FUENTE X PAGAR	1,259.32	3,629.86
IMPUESTO PREDIAL POR PAGAR	2,244.99	4,164.22
I.E.S.S. POR PAGAR		
APORTES I.E.S.S. POR PAGAR	-	6,265.30
PRESTAM QUIROGRAF IESSXPAG	-	185.46
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	-	31.84
PRESTAM HIPOTECARIOS IESSXPAG	-	792.25
EXTENCION SALUD IESSXPAG	-	13.31
Total...	69,664.56	67,471.05

Nota 10. Obligaciones por pagar y provisiones

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR		
SUELDOS POR PAGAR	13,918.56	20,736.05
DECIMO TERCERO PROV.	2,388.22	2,804.21
DECIMO CUARTO PROV.	8,466.40	7,162.46
15% TRABAJADORES	2,545.07	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR	789.31	-
PROVISION JUBILACION PATRONAL	162,203.00	85,738.00
PROVISION DESHAUCIO	100,565.08	72,148.00
Total...	290,875.64	188,588.72

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 11. Obligaciones con instituciones financieras

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
PRESTAMOS BANCO PICHINCHA	194,502.40	464,619.61
PRESTAMOS BANCO PROCREDITO	531,212.43	639,449.40
PRESTAMOS PRODUBANCO	374,472.54	368,290.00
PRESTAMOS BANCO BOLIVARIANO	-	31,805.68
Total...	1,100,187.37	1,504,164.69

Nota 12. Patrimonio

a. Capital Social

El capital social de la compañía es de \$ 50,000.00

Estructura del capital social

SOCIOS	PARTICIPACION	%
Mario Sarmiento Ochoa	42500	85%
Mario Sarmiento Gavilanes	2500	5%
Medardo Sarmiento Gavilanes	2500	5%
Gabriela Sarmiento Gavilanes	2500	5%
Total capital social	50000	100%

El capital social se encuentra cancelado en su totalidad

b. Componentes del patrimonio

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
SARMIENTO MARIO	42,500.00	42,500.00
SARMIENTO G MARIO	2,500.00	2,500.00
SARMIENTO G GABRIELA	2,500.00	2,500.00
SARMIENTO G MEDARDO	2,500.00	2,500.00
RESERVA LEGAL	-	-
RESERVA LEGAL	13,648.42	13,648.42
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	31,725.21	30,900.72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	824.49
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(133,595.91)	(100,542.91)
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF 1RA VEZ	60,321.05	10,992.83
Total...	22,098.77	5,823.55

Nota 13. Ingresos

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
INGRESOS		
VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	2,380,851.48	2,463,077.83
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(177,523.50)	-
DESCUENTOS EN COMPRAS	3,872.57	-
OTROS INGRESOS	-	6,540.62
Total...	2,207,200.55	2,469,618.45

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

Nota 14. Costos

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

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
COSTOS		
COSTO PRODUCTO VENDIDO	953,459.60	1,086,999.76
Total...	953,459.60	1,086,999.76

Nota 15. Gastos

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

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS EMPLEADOS	391,293.06	369,929.88
GASTO ADMINISTRATIVOS PLANTA	80,931.55	157,486.61
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	345,754.83	377,629.59
GASTOS VENTAS		
GASTO EMPLEADOS	139,826.88	176,708.37
OTRAS GASTOS DE VENTAS	151,377.37	189,818.38
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	7,858.79	10,923.33
GASTOS INTERESES	118,591.23	72,361.05
GASTOS INTERESES CFN	1,140.11	-
Total...	1,236,773.82	1,354,857.21

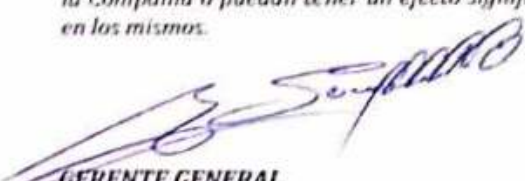
La Empresa aplica los gastos por el método de la función, registrando en sus cuentas auxiliares de acuerdo a la naturaleza, los gastos se producen para generar los ingresos por venta de mercadería.

Nota 16. Utilidad

CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
UTILIDAD		
UTILIDAD OPERACIONAL	16,967.13	27,761.48
Participación Trabajadores	(2,545.07)	(4,164.22)
Impuesto a la Renta	-	(22,727.77)
TOTAL UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	14,422.06	869.49

Nota 17. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (11 de junio del 2020), no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de las Compañías, puedan afectar la marcha de la Compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


GERENTE GENERAL

Mario Sarmiento


CONTADOR GENERAL

Irene Hernández