

NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDUSTRIAL LICORERA EMBOTELLADORA LOJA S.A. ILELSA

ANTECEDENTES:

Ilelsa S.A. es una empresa creada en el año 18 de Julio de 1961, con la finalidad de elaborar el mejor aguardiente de la ciudad de Loja denominado "Cantaclaro" su domicilio jurídico actualmente se encuentra ubicado en la Ciudadela La Paz en las Calles Av. Salvador Bustamante Celi S/N y Homero Idrovo.

Ilelsa desde sus inicios aplica Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador y a partir del 2011 adopta las Normas de Información Financiera y Control Niff's para Pymes, lo cual indica que los presentes Balances están hecho bajo las dos normas, expresado en dólares y de aquí en adelante solo con las normas Niff's para Pymes.

POLITICAS CONTABLES:

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 promedio ponderado.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en que se incurre.

Propiedades, planta y equipo.- Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro al valor acumulado.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

- En el Activo Corriente se destaca que en la cuenta efectivo y equivalentes a efectivo por el valor de \$ 603484,61 provenientes a las recaudaciones efectuadas durante el periodo y los créditos concedidos a los clientes potenciales de nuestra compañía, también se observan créditos muy pequeños efectuados al personal de la empresa.
Los Inventarios en este rubro son muy significativos ya que ellos forman parte relevante para obtener el crecimiento de nuestras ventas y la marca de Cantaclaro en este cantón por un valor de \$ 234370,61.
- El pasivo corriente está bajo el valor de \$ 420324,70 que representan un 42.93% lo cual nos dice que la compañía es propiamente de los accionistas y que tienen la capacidad de adquirir nuevas deudas con otros proveedores, aquí se destaca que el SRI es el proveedor más representativo ya que el ice durante el año 2013 obtuvo un crecimiento bastante considerable y por ende el Iva también creció, los trabajadores se beneficiaran en el 2014 con una utilidad razonable por el valor de \$ 13178,30 que serán repartidos entre todos los trabajadores de este periodo fiscal.
- El Patrimonio está formado por el capital suscrito y pagado por los accionistas de la empresa, se espera que en el año 2014 ya se realice un aumento al capital ofrecido para el periodo 2013, se logró obtener una utilidad después de impuestos y empleados por el valor de \$ 55082,36 que en comparación al año anterior es muy baja.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- Ilelsa S.A. durante el año 2012 obtuvo ingresos por \$ 2757381,39 los cuales determinaron unos costos por producción y distribución de \$ 2133405,64, unos gastos por ventas, administración y financiamiento de \$ 537615,60 los que nos dio como utilidad antes de impuestos y trabajadores de \$ 87841,45 comparado con el año 2012 obtuvo una baja representativa debido a que el Ice fue el impuesto que obtuvo más

beneficios durante el 2013 por la nueva forma de calcularlo y esto repercutió en nuestros costos de producción, el incremento de sueldos y beneficios también fueron significativos pero se pudo obtener beneficios tanto para todos los sectores que rodean un negocio entre ellos Estado, Trabajadores y Accionistas.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- Existen pequeños cambios en el patrimonio que solo están reflejados en el resultado del presente ejercicio económico ya que nosotros venimos aplicando Niff's para Pymes en el año 2011 que fue nuestro año de transición y los cambios se vieron reflejados en el año 2012.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- El flujo de efectivo fue nuestro balance de mayor concentración ya que por ser compañía que tiene ventas a créditos mayores a 60 días y la cobranza de las misma sobrepasan nuestras políticas, lo que nos indica que es una de las causas que no tengamos mayor liquides en la partida del Efectivo y sus equivalentes, durante este año no hubo adquisición de activos fijos que sean representativos pero si la adquisición de un nuevo sistema contables que nos ha permitido cumplir con todos los requerimientos del SRI y Súper de Compañías. Lo que nos dio como actividad de operación un factor de \$ 214081.80 que para nuestra empresa representa algo favorable y nos da auge a que estamos en un mejor posicionamiento industrial competitivo.

EVENTOS SUBSECUENTES

- Se sigue teniendo en proyecto para el 2014 la venta de una parte del terreno de la compañía a una relacionada como es Ecuapasta S.A.
- Una adecuación a las instalaciones de la compañía por parte exterior y una mejor coordinación en los procesos contables financieros para obtener un mayor control en especial en el área de bodega.
- Se espera subir el capital para el año 2014.



Ing. Com. Armando Arce
C.C. # 092007758 - 3