

GALLETI S. A.
ESTADO DE SIUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	3	7.9	3.0
Activos financieros	4,5	44.5	78.0
Inventarios	6	88.5	40.0
Activos por impuestos Corrientes		8.9	4.0
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	349.3	374.0
TOTAL ACTIVO		499.1	499.0
PASIVO			
Pasivos financieros	8	354.5	346.0
Ingresos diferidos		-	35.0
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	24.1	10.0
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos financieros no Corrientes	9, 10	83.7	121.0
TOTAL PASIVO		462.3	512.0
PATRIMONIO			
Capital Social	11	1.0	1.0
Futuras capitalizaciones	11	50.0	-
Resultados acumulados	12	- 14.2	- 14.0
TOTAL PATRIMONIO		36.8	13.0
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		499.1	499.0

Ver notas a los estados financieros



Dr. Ena Escobar
Gerente General



Ing. Santiago Cazar R.
Contador General

GALLETI S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.1.	471.0	514.0
COSTO DE VENTAS		364.1	386.0
MARGEN BRUTO		106.9	128.0
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos administrativos	2.2	61.8	111.0
Gastos de Ventas	2.2	26.1	15.0
Gastos Financieros	2.2	16.7	17.0
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.3	- 15.0
Participación Trabajadores	9	0.3	-
Impuesto a la renta corriente	9	1.9	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		0.1	- 15.0

Ver notas a los estados financieros



Dr. Ena Escobar
Gerente General



Ing. Santiago Cazar R.
Contador General

GALLETI S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES

	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1	-	1
RESULTADO INTEGRAL	-	5	5
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1	5	6
RESULTADO INTEGRAL	-	19	19
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1	14	13
AJUSTES	50	-	50
RESULTADO INTEGRAL	-	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	51	14	37

Ver notas a los estados financieros



Dr. Ena Escobar
Gerente General



Ing. Santiago Cazar R.
Contador General

GALLETTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida en abril de 2015, con el objeto entre otros, de dedicarse a la producción, fabricación, procesamiento, envasado, distribución, comercialización, importación, exportación, compra y venta de alimentos y bebidas de todo tipo para consumo humano al por mayor y menor, además de servicios de delicatessen, panadería, cafetería o restaurantes para la venta y comercialización de alimentos.

La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución No. 003-RQM-2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de abril de dicho año.

Las políticas contables de la empresa son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los registros contables de la empresa se llevan en el dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2. POLÍTICAS CONTABLES RELEVANTES

2.1. Ingresos

Principalmente corresponde a la venta de café sea como materia prima o producto terminado, y a la prestación de servicios acorde al giro del negocio.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.2. Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización el servicio o en la fecha d su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.3. Propiedad, planta y equipo

Se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Ninguna Propiedad, Planta y Equipo ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de la línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados le total de los activos. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Instalaciones	10 años
Edificios	20 años

Los estimados de materiales de la vida útil y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente. No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

2.4. Provisiones y contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de esta pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras operaciones.

2.5. Impuestos

Impuesto a la Renta.- el impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Las normas tributarias vigentes y que la empresa se acoge establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2019

Otros Impuestos.- los valores por impuesto al valor agregado (IVA) por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otro, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar.

3. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019, es:

Expresado en dólares		
Año	2018	2019
Caja Chica	279.94	607.71
Produbanco 02005226305 (i)	950.12	5,189.56
Pichincha 2100108520 (i)	722.98	2,074.30
Banco de Loja Ahorros (i)	648.32	24.19
Banco Loja corriente (i)	8.53	8.53
Total	2.609.89	7.904.29

(i) Comprenden los valores que se tiene a favor en las cuentas de los respectivos bancos.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas

El valor de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es USD 41.598.89.

5. Cruce de Cuentas

La cuenta tiene el siguiente detalle:

Nombre	Valor
Daphne Currat	205.28
Agroexportadora Café de Altura	11.20
Attenza Df Ecuador	238.57
Total	455.05

6. Inventario

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Total existencias	88,470.26
Café	65,057.16
Producto terminado	12,777.50
Material empaque	10,635.60

Inventario inicial	39,802.99
+ Compras	332,831.44
- inventario Final	88,470.26
= Costo de ventas	284,164.17

7. Propiedad planta y equipo

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el 2019 es el siguiente:

Expresado en dólares		
Nombre	2018	2019
Edificios e Instalaciones	261,000.00	261,000.00
Maquinaria y Herramientas	130,955.00	130,955.00
Muebles y Enseres	36,750.81	37,450.81
Equipos Cómputo y Sistema	9,636.18	9,636.18
Vehiculos (i)	927.14	14,227.14
Deprec.Acum. Edificios e Instalaciones	- 15,225.00	- 29,362.50
Deprec.Acum.Maqu, y herra	- 34,493.41	- 50,434.76
Deprec. Acum Muebles y en	- 7,951.90	- 11,917.72
Deprec.Acum.Equip.Comp. Y	- 7,706.45	- 9,335.03
Deprec.Acum.Vehiculos	- 262.68	- 2,901.91
Total	373,629.69	349,317.21

8. Obligaciones a corto y largo plazo

Nombre	2018	2019
Obligaciones a corto plazo (i)	63,587.39	38,080.12
Obligaciones a largo plazo	121,337.23	83,691.95
Total	184,924.62	121,772.07

- (i) Se tenía un sobregiro al 31 de diciembre de 2018 por el valor de UDS 31,427.90.

9. Participación trabajadores, Impuesto a la renta por Pagar y reserva legal

	TOTAL INGRESOS	- 471,034.71
+	TOTAL COSTOS	364,136.39
+	TOTAL GASTOS	104,573.67
(a)	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 2,324.65
(b) = a * 15%	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	348.70
(c) = a - b	RESULTADO DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN	- 1,975.95
(d)	GASTOS NO DEDUCIBLES	- 6,519.80
(e) = a + d - b	RESULTADO PARA IMPUESTO A LA RENTA	- 8,495.75
(f) = e * 22%	22% IMPUESTO A LA RENTA	1,869.07
(g) = (a + b + d) * 10%	10% RESERVA LEGAL	10.69
(h) = a + b + f + g	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	- 96.19

10. Impuestos por pagar

10.1. IVA en ventas

Valor del IVA generado por ventas a crédito en el mes de diciembre USD 4,261.25.

10.2. SRI por pagar

DESCRIPCIÓN	VALOR
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS JUN/19	2,041.06
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS JUN/19	105.39
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS JUL/2019	2,188.08
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS JUL/2019	320.06
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS AGO/2019	1,922.70
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS AGO/2019	82.26
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS SEP/2019	1,982.16
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS SEP/2019	580.92
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS OCT/2019	1,977.32
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS OCT/2019	102.40
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS NOV/2019	2,062.29
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS NOV/2019	939.81
FORMULARIO 104/CIERRE IMPUESTOS DIC/2019	2,535.39
FORMULARIO 103/CIERRE IMPUESTOS DIC/2019	1,159.29
TOTAL	17,999.13

11. Aporte Capital

Los socios en junta de accionistas decidieron condonar una parte de la deuda, que la compañía mantiene por el valor de USD 50,000.00.

12. Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa mantiene un valor de USD 142.45. La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo alcance el 20% del capital social. La compañía deberá realizar la reserva legal ya que actualmente esta cubre el 14.25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. Administración de Riesgos Financieros

Las actividades de la empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros, de mercado, de crédito y de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible del mercado.

13.1. Riesgo de mercado

13.1.1. Riesgo de tipo de cambio.- las actividades de la compañía, se la realiza en USD dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

13.1.2. Riesgo de Variaciones en los precios de sus inversiones.- la compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada, basada en el monitoreo constante y valuación realizada.

13.1.3. Riesgo en las tasas de interés.- los ingresos y los flujos de caja operativos de la compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

13.2. Riesgo de crédito.- se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía. La compañía no tiene riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.

13.3. Riesgo de liquidez.- La compañía es la que tiene la responsabilidad final por a gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manea que pueda manejar los requerimientos de financiamiento. La compañía ha realizado las actividades pertinentes para tener un manejo adecuado de la liquidez.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a la junta de accionistas para su aprobación.



Ena Mariela Escobar
Gerente General



Santiago Cazar Rivadeneira
Contador General