

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AGROINDUSTRIA CIA. LTDA
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SISTEMA CONTABLE. - El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-La contabilidad se registra en un diario contable en Excel.

PLAN DE CUENTAS. - El plan de cuentas está basado por el plan de cuentas establecido por las normas internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS. - La compañía cierra el periodo contable al 31 de diciembre del 2017 con los siguientes saldos en las cuentas bancarias:

Banco Pichincha Cta. Cte.	0.00
Banco Produbanco Cta. Cte.	4721.91

NOTA NO. 02

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. – Al cierre contable se presenta un total de cuentas por cobrar a los clientes por un valor de 3,507.36 USD, no se realiza la provisión a las cuentas

por cobrar, puesto a que son cuentas corrientes, es decir, su cobro se realizará hasta los posteriores tres meses.

NOTA NO. 3

INVENTARIOS

Dentro de este grupo contable encontramos tanto los inventarios:

Inventario de Materias primas. - Se cierra con un valor de 4700 USD, que son los insumos aun no consumidos para producción.

Inventario de Productos terminados. - Dentro del Stock de la empresa encontramos un total de 254,25 USD. Representados en 25 pacas de botellas de sabor original y 44 pacas de sabor limón.

Los inventarios son manejados a través de Kardex, de cada producto consumido utilizando el costo ponderado o promedio.

NOTA NO. 04

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.). - Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA). - Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta. - Sin novedad relevante

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA NO. 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa que al momento solo es un Mueble y Enser. Adquirido para ubicar la mercadería para la venta. Cabe indicar que para este período se ha realizado depreciación de este activo por el método legal.

PASIVO

NOTA No. 06

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Se ha incurrido en la adquisición de deuda a terceros para cubrir las compras de materias primas y aun la importación de botellas en el periodo 2016 para la producción.

Este año se procedió a pagar un total de 5,612.23 USD de deuda a nuestros acreedores disminuyendo este rubro a un total de 16,071.64 USD al 31 de diciembre del 2017. La deuda total fue adquirida en el año 2016, para la adquisición de botellas, que se las importo desde Perú. Esta deuda fue adquirida a la socia Jessica Castillo.

RESULTADOS

NOTA No. 07

En cuanto al resultado del ejercicio podemos observar una utilidad de 207.69 USD, esto debido a las ventas que han incrementado en un 35% en el 2017 con un total de 21,398.90 USD, respecto del año 2016 que fue de un total de 7,693.13 USD.

Para determinar el costo de venta del producto vendido se ha considerado la técnica de Costo directo. En donde se consignan todos los valores utilizados para la producción a cada botella producida.

Loja, 31 de diciembre del 2017



CONTADORA GENERAL ALIMENTOS Y BEBIDAS DEL SUR CIA. LTDA
Mg. Evelin Torres