

KAARUFOOD CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La empresa KAARUFOOD CIA. LTDA., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La empresa KAARUFOOD CIA. LTDA., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y las pertinentes Normas de Control Interno.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señalan los principios contables generalmente aceptados.

Para el periodo referido, la compañía aplicó NIIF para PYMES.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

La sociedad aplicó el principio de lo devengado para el reconocimiento de los ingresos y la imputación de gastos. Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos en el Estado de Resultados cuando se realiza la entrega de los productos comercializados por la compañía, mientras que el costo de ventas se ha contabilizado según los importes pagados a terceros por las materias y primas y demás elementos utilizados dentro del proceso productivo. El Estado de Resultados ha sido elaborado bajo el criterio de organización de los gastos por función y no por naturaleza.

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de US\$19.511,37, para el ejercicio económico 2018.

NOTA N° 3

La composición de los activos con que cuenta KAARUFOOD CIA LTDA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

ACTIVOS

CORRIENTES

Cta. N° 1.1.01 Efectivo y equivalentes de efectivo

1.1.01.01	CAJA	588,64
1.1.01.01.04	CAJA CHICA	588,64
1.1.01.02	BANCOS	86.405,44
1.1.01.02.01	BANCO PRODUBANCO	51.435,98
1.1.01.02.02	BANCO PICHINCHA	34.969,46

La cuenta Corriente está compuesta por los saldos de las cuentas Caja Chica y Bancos existente al 31 de diciembre del 2018; estas incluyen las cuentas rotativas de ingreso Produbanco, donde se depositan los fondos obtenidos por el giro comercial del negocio y Banco Pichincha, donde mantienen fondos de préstamos.

Cta. N° 1.1.04 Servicios y otros pagados por anticipado

1.1.04.03.03	ANTICIPO A CARLOS VEGA	9.000,00
1.1.04.03.15	ANTICIPO A MAQUINARIA CHINA	38.270,00
1.1.04.03.22	ANTICIPO A CAIZA TOPON JOSE LUIS	64,50
1.1.04.03.25	ANTICIPO A MARIA JOSE RODRIGUEZ	340,00
1.1.04.03.26	ANTICIPO A VARIOS/GENERAL	1.598,66
1.1.04.03.27	ANTICIPO A ASTIMEC	5.000,00

La presente nota explicativa detalla los saldos de anticipos entregados a varios proveedores por diferentes conceptos y que no fueron recuperados durante el año 2018, mismos que serán devengados en el período 2019 mediante sus respectivas facturas.

Cta. N° 1.1.05 Activos por impuestos corrientes

1.1.05.01.01	IVA EN COMPRAS	6.822,22
1.1.05.01.02	RETENCIONES IVA DE CLIENTES	229,30
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	14.957,93
1.1.05.03.01	CREDITO TRIBUTARIO ISD	1.120,35

La presente nota explicativa detalla los saldos que se mantiene como crédito tributario durante el año 2018, mismos que serán devengados durante el año 2019 o próximos años.

NO CORRIENTES**Cta. 1.2.01 Propiedad, Planta y Equipo**

1.2.01.01.01	CENTRIFUGA KNA	175.030,83
1.2.01.01.02	MARMITA 1000L - CHINA	9.000,00
1.2.01.01.03	MARMITA 1000L - ECUADOR	9.000,00
1.2.01.01.04	MARMITA MANTEQUILLA 300L	2.800,00
1.2.01.01.05	CALDERO	10.000,00
1.2.01.01.06	TANQUE ENFRIAMIENTO	10.000,00
1.2.01.01.07	TANQUE TRANSPORTE LECHE	2.000,00
1.2.01.01.08	ENVASADORA/DOSIFICADORA	10.547,00
1.2.01.01.09	BOMBA LOBULAR #1	1.900,00
1.2.01.01.10	BOMBA LOBULAR #2	1.900,00
1.2.01.01.11	CUARTO FRIO #1	7.457,00
1.2.01.01.12	CUARTO FRIO #2	10.335,00
1.2.01.01.13	BOMBA LECHE	1.200,00
1.2.01.01.14	CODIFICADORA Y MANGA	7.450,00
1.2.01.01.15	DESCREMADORA - GEA	48.226,84
1.2.01.01.16	TANQUE ENFRIAMIENTO LECHE	8.771,93

La presente nota explicativa detalla, los activos fijos que disponen la empresa al año 2018, dicha cuenta tiene una tendencia creciente para el año 2019 y próximos años debido al crecimiento de la compañía.

PASIVOS

CORRIENTES

Cta. 2.1.04 Otras obligaciones corrientes

2.1.04.01	RETENCION EN LA FUENTE	1.914,52
2.1.04.02	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	3.402,90
2.1.04.04	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	2.010,37
2.1.04.05	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.630,87
2.1.04.06	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	2.926,71

La presente nota explicativa, detalla los rubros que la compañía mantiene con los organismos de control y empleados, el mismo que será devengado en el año 2019, dado que son obligaciones que incurre la empresa mensualmente y cruzados en su totalidad el mes consecuente.

NO CORRIENTE

Cta. 2.2.03 Obligaciones con instituciones financieras largo plazo

2.2.03.01	PRESTAMOS BCOS NACIONALES	100.000,00
2.2.04.01	RELACIONADO LOCALES LARGO PLAZO	124.612,50

La presente nota explicativa, detalla los rubros incurridos en préstamos a instituciones financieras locales y prestamos obtenidos por partes relacionadas, cuyos prestamos su naturaleza es en la adquisición de nueva maquinaria dado por el crecimiento mencionado en la Cta. 1.2.01 Propiedad, Planta y Equipo.

PATRIMONIO

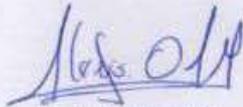
Cta. 3. Patrimonio

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta KAARUFOOD CIA. LTDA. GAD para el año 2018, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar la disminución del Patrimonio por concepto de pérdidas acumuladas años anteriores y aquellas ganancias/pérdidas ocasionadas por el estudio actuarial de "Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio".

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado se ha llegado a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de US\$939,504.99 y los gastos se han ejecutado en US\$919.993,62, dando como resultado un Superávit presupuestario de US\$19.511,37.



Ing. Alexis Ochoa M.
KAARUFOOD CIA. LTDA.
CONTADOR GENERAL