KAARUFOOD CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019.

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 negativo de US$34.789,20, para el ejercicio económico 2019.

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	522,10
1.1.01.01.04	CAJA CHICA	522,10
1.1.01.02	BANCOS	3.581,75
1.1.01.02.01	BANCO PRODUBANCO	3.467,83
1.1.01.02.02	BANCO PICHINCHA	113,92

La cuenta Corriente está compuesta por los saldos de las cuentas Caja Chica y Bancos existente al 31 de diciembre del 2019; 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	15.400,00
1.1.04.03.15	ANTICIPO A Maquinaria China	2.096,85
1.1.04.03.22	ANTICIPO A CAIZA TOPON JOSE LUIS	0,59
1.1.04.03.26	ANTICIPO A Varios/General	3.111,17
1.1.04.03.27	ANTICIPO A Astimec	61.000,00
1.1.04.03.28	ANTICIPO SENAE	8.500,57
1.1.04.03.30	ANTICIPO A Aseguradora del Sur	70,00
1.1.04.03.31	ANTICIPO A Andina Distribuciones	134,40
1.1.04.03.32	ANTICIPO A De la Torre Bolaños Daniel Alejandro	120,00
1.1.04.03.34	ANTICIPO A Produbanco	99,00

La presente nota explicativa detalla los saldos de anticipos entregados a varios proveedores por diferentes conceptos y que no fueron recuperados durante el año 2019, mismos que serán devengados en el período 2020 mediante sus respectivas facturas.

Cta. N° 1.1.05 Activos por impuestos corrientes

1.1.05.02.02	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑOS ANTERIORES	14.957,93
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	19.106,88
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 2019, mismos que serán devengados durante el año 2020 o próximos años.

NO CORRIENTES

Cta. 1.2.01.01 Maquinaria 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
1.2.01.01.17	COMPRESOR ITJ158042	10,586,75
1.2.01.01.18	GENERADOR ELECTRICO 50KVA	18,050,54
1.2.01.01.19	PASTEURIZADOR A PLACAS	25,153,06
1.2.01.01.20	ENVASADORA GRIEGO #2	19,541,67
1.2.01.01.21	ENVASADORA BEBIBLE #1	16,103,03
1.2.01.01.22	INTERCAMBIADOR DE PLACAS #2	1,533,53
1.2.01.01.23	INTERCAMBIADOR DE PLACAS #3	1,533,53
1.2.01.01.24	INTERCAMBIADOR DE PLACAS #4	1,533,53

1.2.01.01.25	BOMBA LOBULAR #3 - CHINA	4,816,59
1.2.01.01.26	COOLER	28,378,33
1.2.01.01.27	BOMBA LOBULAR #4 - GEA	6,436,34
1.2.01.01.28	BOMBA LOBULAR #5 – GEA	6,436,34
1.2.01.01.29	BOMBA MONOCELULAR #1 - GEA	2,960,31
1.2.01.01.30	BOMBA MONOCELULAR #2 - GEA	2,960,31
1.2.01.01.31	CUARTO FRIO #3	18,070,24
1.2.01.01.32	CALDERO PIRROTUBULAR	15,600,00
1.2.01.01.33	BANCO DE HIELO	25,500,00
1.2.01.01.34	MARMITA 2000L	12,800,00
1.2.01.01.35	ETIQUETADORA REDONDOS	9,350,00
1.2.01.01.36	SELLADORA DE INDUCCION	4,350,00
1.2.01.01.37	MEZCLADOR DE YOGURT 300LT	1,980,00

La presente nota explicativa detalla, los activos fijos que disponen la empresa al año 2020, dicha cuenta tiene una tendencia creciente para el año 2021 y próximos años debido al crecimiento de la compañía.

Cta. 1.2.01.05 Instalaciones

1.2.01.05.01	PLANTA KAARU	70.639,57

La presente nota explicativa detalla, los activos fijos que disponen la empresa al año 2020, dicha cuenta dio origen al crecimiento de la Compañía en infraestructura.

PASIVOS

CORRIENTES

Cta. 2.1.04 Otras obligaciones corrientes

2.1.04.01	RETENCION EN LA FUENTE	1.845,08
2.1.04.02	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.698,57
2.1.04.04	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	2.768,80
2.1.04.05	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19.228,08

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 2020, dado que son obligaciones que incurre la empresa mensualmente y cruzados en su totalidad el mes consecuente, en la cuenta de beneficios a empleados se observa un crecimiento dado por el incremento de nuevos puestos de trabajo obteniendo un rubro de $ 7.943,50 de sueldos por pagar.

NO CORRIENTE

Cta. 2.2.03 Obligaciones con instituciones financieras largo plazo

2.2.03.01	PRESTAMOS BCOS NACIONALES	84.364,79
2.2.04.01	RELACIONADO LOCALES LARGO PLAZO	384.000,00

La presente nota explicativa, detalla los rubros incurridos en préstamos a instituciones financieras locales y prestamos obtenidos por partes relacionadas, cuyos prestamos su naturaleza fue en la adquisición de nueva maquinaria e infraestructura inducida 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 2019, 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, constitución de reserva legal 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$ 1'903.530,85 y los gastos se han ejecutado en US$ 1'938.320,05, dando como resultado un Déficit presupuestario de US$34.789,20.

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