

L - PLANT CIA LTDA

RUC No. 1792657121001

NOTAS A LAS CUENTAS

DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CUENTA	SALDO 01 ENERO 2019		MOVIMIENTOS EN A DIC 2019		AJUSTES		SALDO 31 DE DICIEMBRE 2019		COMENTARIO
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
CAJA	156,17			156,17					La empresa no maneja efectivo desde la administración de Juan Carlos Merlano, desde julio 2019
BANCOS	140,91		105.237,77	99.680,79			5.697,89		El saldo se presenta de la conciliación de las cuentas corrientes en el Banco de Machala y en el Banco de Guayaquil - se recomienda realizar órdenes de pago que se registren en contabilidad
CREDITO FISCAL IVA									
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA									
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA			19.442,87				19.442,87		Las compras de servicios del periodo determinaron este rubro como crédito tributario de IVA del periodo
RETENCION RENTA CUENTES	1.685,24		2.409,93				4.085,57		Las ventas realizadas a empresas que realizaron retenciones y el saldo del periodo anterior
CUENTA POR COBRAR	156.838,76		248.668,60	105.709,10			309.798,26		La empresa a partir del segundo semestre efectuó ventas a otros clientes, se recomienda realizar un protocolo de venta y garantizar el pago, para que la empresa pueda determinar un flujo de recursos
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.685,24)					2.409,93	(4.171,93)		La empresa presenta cuentas por cobrar con antigüedad de 360 días con la empresa Del Monte, por lo que se realizó la provisión de cuentas incobrables en el marco de la normativa por el 1% de las ventas a crédito, que han sido declaradas a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos de acuerdo a normativa
MERCADERIA	173.050,50			94.202,00			78.848,50		El inventario a valor de costo con corte al 31 de diciembre del 2019. Se recomienda realizar constataciones físicas del inventario por lo menos cada trimestre aunque lo recomendable es que se realice en forma mensual, y se levante el acta correspondiente para sustento contable y tributario
MUEBLES Y ENSERES									Se recomienda que la empresa adquiere un mobiliario básico
DEPRECIACION ACUMULADA									
MAQUINARIA									Se recomienda que la empresa adquiere una maquinaria básica para verificación de características del producto pereable agro y de mercancías para la venta
DEPRECIACION ACUMULADA									
VEHICULOS									La empresa deberá analizar de acuerdo al plan de actividades, plan anual y planificación estratégica el requerimiento de vehículo, su administración, control y seguridad
DEPRECIACION ACUMULADA									
IESS PRESTAMOS POR PAGAR									
IESS APORTES POR PAGAR									
RETENCIONES IVA POR PAGAR				3.067,08				3.067,08	El saldo se refleja de las retenciones del mes de diciembre del 2019; sin embargo en el periodo la falta de cobro ocasiona retraso en el pago de retenciones al SRI

L - PLANT CIA LTDA

RUC No. 1792657121001

NOTAS A LAS CUENTAS

DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuenta	SALDO 01 ENERO 2019		MOVIMIENTOS EN A DIC 2019		AJUSTES		SALDO 31 DE DICIEMBRE 2019		COMENTARIO
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
RETENCIONES RENTA				1,200.96				1,200.96	El saldo se refleja de las retenciones del mes de diciembre del 2019; sin embargo en el periodo la falta de cobro ocasiona retraso en el pago de retenciones al SRI
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR									
PATENTE POR PAGAR				55.11				55.11	El saldo corresponde a la patente del año 2018, que por falta de liquidez la empresa no cancela con oportunidad
PROVEEDORES POR PAGAR		236,865.91	11,792.32					225,073.59	El saldo refleja la cuenta pendiente por el producto zerebra agro
PRESTAMOS SOCIOS Y TERCEROS		4,890.00	2,796.97					2,093.03	El saldo es de un préstamo de Victor Yanchapaxi, del año 2018; y de un préstamo del Gerente para gastos operativos de la empresa
HONORARIOS POR PAGAR			16,327.11	117,147.48				100,820.37	El saldo corresponde a honorarios de Leonardo Ahmed, por gerente subrogado hasta junio 2018 Jeanneth Hidalgo por asesor comercial del año 2018 y de Jeanneth Pérez, por servicios contables; considerando un abono realizado en el segundo semestre del año 2019
SUELDO POR PAGAR									
PROVISION POR PAGAR		101,547.30			101,547.30	82,040.00		82,040.00	Se ha realizado el cálculo de los valores por arriendo, servicios de gerencia, servicios jurídicos, que están pendientes de pago de acuerdo a los contratos celebrados por la empresa y terceros
DECIMO TERCERO POR PAGAR									
DECIMO CUARTO POR PAGAR									
UTILIDADES POR PAGAR									
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR									
CAPITAL		400.00						400.00	En el periodo 2019 se registra un cambio en la composición del capital, manteniendo el valor de constitución. El Ingeniero Juan Carlos Mercurio Zarate tiene el 99% del capital y el socio Juan José Ramirez el 1% del capital luego de la venta de las participaciones del socio constituyente Leonardo Ahmed
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES									
RESULTADOS ACUMULADOS		(3,476.87)						(3,476.87)	El valor es el resultado de las pérdidas registradas desde el año 2015 al 2018
VENTAS LOCALES				248,666.60				248,666.60	En el periodo las ventas se han realizado a 20 clientes; en el primer semestre en exclusividad la empresa realizó ventas con importadora del Monte, y a partir del mes de agosto 2019, se establecieron otras realizaciones comerciales
OTROS INGRESOS (Multa MORA PAGO CLIENTE/ REVERSION PROVISION)				1,785.63		101,547.30		103,332.93	Este valor corresponde las multas por el retraso de los pagos de importadora Del Monte, calculados a junio 2019, y la reversión de las provisiones del año 2018
COSTO DE VENTA			94,202.00				94,202.00		El costo de los productos zerebra agro vendidos en el periodo a valor de costo es el valor que se presenta en esta cuenta
GASTO SUELDO									
BONIFICACION									
ALIMENTACION									

L - PLANT CIA LTDA

RUC No. 1792657121001

NOTAS A LAS CUENTAS

DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CUENTA	SALDO 01 ENERO 2019		MOVIMIENTOS EN A DIC 2019		AJUSTES		SALDO 31 DE DICIEMBRE 2019		COMENTARIO
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
GASTO APORTES							-		
GASTO DECIMO TERCERO							-		
GASTO DECIMO CUARTO							-		
GASTO FONDOS DE RESERVA							-		
GASTO UNIFORMES							-		
GASTO VACACIONES							-		
MANTENIMIENTO							-		
SUMINISTROS / UTILES DE OFICINA			1.318,75				1.318,75		Adquisiciones realizadas en el periodo con el sustento tributario y jurídico para el registro
ALIMENTACION			482,21				482,21		Adquisiciones realizadas en el periodo con el sustento tributario y jurídico para el registro
HONORARIOS			156.955,87				156.955,87		Servicios de gerencia, asesoría comercial, servicios contables facturados en el periodo fiscal
PUBLICIDAD			3.896,14				3.896,14		Valores de suministros adquiridos a empresa del Monte, para promoción del producto zerebra agro
FOONFA							-		
SERVICIOS BASICOS			2.287,68				2.287,68		Servicios básicos facturados en el periodo correspondientes a los periodos 2016, 2017, 2018
INTERNET							-		
CONTABILIDAD							-		
CERTIFICACIONES/REGISTROS			967,63				967,63		Valores por registros en el registro Mercantil por cambios en la representación legal de la empresa
COMBUSTIBLE/MOVILIZACION			694,81				694,81		Adquisiciones de pasajes y combustible para gestiones de representante legal en el periodo fiscal
SEGUROS							-		
SERVICIOS BANCARIOS			229,40				229,40		Costo de transferencias, emisión de chequera, devolución de cheques de clientes en el periodo fiscal
PATENTE 1,5 X MIL			55,11				55,11		Cálculo de la patente del año 2018
CONTRIBUCION			973,54				973,54		Valores cancelados a la Superintendencia de Compañías por los periodos 2016, 2017 y 2018
ISO			1.385,46				1.385,46		Valor del impuesto a la salida de capitales por pagos a proveedor del producto zerebra agro
COSTO IMPORTACION							-		
IMPUESTOS MUNICIPALES							-		
INTERES							-		
MULTA			751,35				751,35		Valores pagados al SRI, por retraso en el pago de retenciones al SRI, por falta de liquidez, ocasionada por el impago del cliente Importadora del Monte
BODEGA			900,00				900,00		Valores pagados por bodega del producto zerebra agro
DEPRECIACION VEHICULO							-		
DEPRECIACION MAQUINARIA							-		
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES							-		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES					2.486,69		2.486,69		Cálculo por provisión de cuentas por cobrar
PROVISION GASTOS POR FACTURAS					82.040,00		82.040,00		Provisión de gastos por contrato pendientes de facturar