

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

Productora y Comercializadora Prodhel S.A. Es una empresa privada constituida el 18 de Marzo del 2016 cuyo objetivo social es la venta de helados en puestos de refrigerios, heladerías.

NOTA 2.- RESUMENDE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la-fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.7. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida meses participación laboral se calcula el 25%.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad se servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCO PRODUBANCO	0.00	0.00

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6.823,06	2.607,77
CLIENTES LOCALES	6.823,06	2.607,77

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
INVENTARIOS	4,14	0,00
INVENTARIOS DE MERCADERIA	4,14	0,00

INVENTARIO DE MATERIALES CONSUMIBLES	0,00	80,88
INVENTARIO DE MERCADERIAS PLANTA	-1,93	-73,67
INVENTARIO DE MERCADERÍAS LOCAL EL BOSQUE	4,50	-7,88
INVENTARIO DE MERCADERÍAS LOCAL CCI	1,38	0,00
INVENTARIO DE MERCADERÍAS LOCAL LATACUNGA	0,28	0,00
INVENTARIO DE MERCADERÍAS LOCAL GRANADOS	-0,09	0,67

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	455,42	2.876,54
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	1.761,51
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	455,42	1.107,95
ANTICIPO RETENCIÓN DE IVA	0,00	7,08

NOTA 8.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	59.885,39	76.237,20
INSTALACIONES	26.200,00	26.200,00
MUEBLES Y ENSERES	13.705,75	15.851,69
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.908,25	41.776,55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.148,33	4.557,12
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	2.500,00	2.500,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	23,55	23,55
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-10.600,49	-14.671,71

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
ACTIVO INTANGIBLE	1.300,00	0,00
MARCAS, PATENTES Y FRANQUICIAS	1.300,00	0,00

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.344,94	13.942,83
PROVEEDORES LOCALES	3.344,94	13.942,83

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.210,95	5.122,10
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	4.579,96	2.883,68
303 - HONORARIOS PROFESIONALES	39,34	0,00
304 - SERVICIOS PREDOMINA INTELECTO	101,33	0,00
309 - SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	0,81	0,00
312 - TRANSFERENCIA DE BIENES DE NATURALEZA CORPORAL	499,62	33,26
320 - POR ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	3.601,67	430,90
344 - OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	337,19	35,87
OTRAS RETENCIONES	0,00	2.383,65
RETENCION DE IVA POR PAGAR	241,47	812,25
IVA 30%	0,00	328,14
IVA 70%	0,00	100,35
IVA 100%	241,47	383,76
IVA VENTAS	1.389,52	1.426,17
IVA VENTAS 12% BIENES	1.389,52	1.095,26
IVA VENTAS 12% SERVICIOS	0,00	330,91

NOTA 12.- – OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
CON EL IESS	13.430,16	29.753,69
APORTE IESS	5.784,07	0,00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	85,52	0,00
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	7.427,28	0,00
FONDOS DE RESERVA	133,29	0,00
CONVENIO DE PAGOS IESS	0,00	20.288,38
OBLIGACIONES POR PAGAR IESS	0,00	9.465,31

NOTA 13.-POR BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.351,64	4,20
DECIMO TERCER SUELDO	1.367,15	0,00
DECIMO CUATRO	2.567,82	0,00
VACACIONES	1.732,62	0,00
PARTICIPACIÓN UTILIDADES	684,05	4,20

NOTA 14.- - PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PRESTAMOS ACCIONISTAS CORTO PLAZO	10.800,00	0,00
CTA PRODUBANCO ANGEL LOSADA	10.800,00	0,00

NOTA 15.- – CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	21.919,25	26.469,80

NOTA 16.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, el Patrimonio de la empresa ascendió a US 605,31 dólares y se compone como sigue:

Cuenta	2018	2019
CAPITAL	800,00	800,00
RESERVAS	302,35	304,14
RESULTADOS ACUMULADOS	2.587,51	5.308,66
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.721,21	16,08

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
VENTAS FABRICA	96.013,85	90.400,41
VENTA DE BIENES 0% IVA	23,10	0,00
VENTA DE BIENES 12% IVA	95.990,75	90.400,41
VENTAS LATACUNGA	36.687,46	0,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	36.687,46	0,00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-811,90	-78,94
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	122,61	8,91
VENTA EL BOSQUE	43.747,66	18.555,69
VENTA 12% IVA	43.747,66	18.555,69
VENTAS CCI	36.473,78	987,84
VENTAS 0% IVA	660,05	987,84
VENTAS 12% IVA	35.813,73	0,00
VENTAS EL INCA	29.045,53	0,00
VENTAS 12% IVA	29.045,53	0,00
VENTAS GRANADOS	28.914,22	21,43

VENTAS GRANADOS 12% IVA	28.914,22	21,43
VENTA FRANQUICIAS	32.292,99	30.713,51
VENTA FRANQUICIAS	32.000,00	0,00
REGALIAS	292,99	3.604,48
PUBLICIDAD	0,00	994,48
ARRIENDOS LOCALES	0,00	26.114,55

NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
OTROS INGRESOS	3.043,18	15,00
REEMBOLSO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	553,30	15,00
REEMBOLSO ALQUILER LOCAL	2.489,88	0,00

NOTA 18.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	155.277,61	49.834,53
MATERIA PRIMA	34.309,40	21.730,77
GUANABANA	5.642,90	1.860,24
MARACUYA	1.145,50	1.248,50
MANDARINA	2.375,00	140,00
TAXO	330,00	0,00
FRUTILLA	179,65	15,73
MORA	6.807,33	60,93
LECHE	10.676,58	6.255,06
NARANJILLA	1.879,00	39,00
CHOCOLATE	1.319,09	224,55
AZUCAR	5.290,94	2.225,16
HARINA	509,80	276,40
HUEVOS	1.172,00	355,57
OTROS INSUMOS	8.311,12	4.207,34
MANGO	1.643,00	868,00
PASAS	104,00	56,00
LIMON	392,17	93,00
BANANO	138,00	0,65
PAPAYA	30,01	0,00
KIWI	9,72	0,00
SANDIA	3,56	0,00
UVA	32,12	0,00
MANZANA	116,71	0,00
PIÑA	14,05	0,00
BABACO	27,00	0,00

MATERIA PRIMA - EL BOSQUE	28,99	0,00
MATERIA PRIMA - PLANTA	-13.868,84	3.804,64
MANO DE OBRA DIRECTA	26.870,41	9.869,20
SUELDOS Y SALARIOS	22.876,28	8.800,00
DÉCIMO TERCER SUELDO	32,78	0,00
DÉCIMO CUARTO SUELDO	32,17	0,00
VACACIONES	16,39	0,00
APORTES PATRONALES	2.779,59	1.069,20
ALIMENTACION	1.133,20	0,00
OTROS INSUMOS Y MATERIALES	9.791,66	2.866,44
HUMITAS	75,20	0,00
CONOS	440,18	51,33
SERVILLETAS	68,73	13,87
BEBIDAS	326,55	98,13
COLAS	251,75	92,31
TE	65,94	0,00
OTRAS BEBIDAS	8,86	5,82
DESECHABLES	4.173,90	204,27
QUEQUEX	1.184,90	0,00
INSUMOS VARIOS DE FABRICA	876,96	1.957,94
GALLETAS	206,37	25,21
CAFE	1.712,62	4,41
CREMA CHANTILLI	249,55	47,63
CHISPAS	28,00	12,43
APLANCHADOS	448,70	0,00
COCOA AZUCARADA	0,00	451,22
ARRIENDO FABRICA	4.000,00	8.000,00
MANTENIMIENTO FABRICA	3.983,83	449,51
DEPRECIACION EQUIPOS FABRICA	7.581,22	4.071,22
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	441,21	1.862,47
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	9.619,25	790,80
OTROS GASTOS INDIRECTOS	8.977,92	224,48
COSTO COMBUSTIBLE	641,33	566,32
COSTOS DE PRODUCCION - PLANTA	50.291,65	194,12
COSTOS AJUSTE DE INVENTARIO - LOCALES	8.388,98	0,00

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
GASTOS OPERACIONALES	147.530,56	90.761,29
GASTO DE VENTAS	98.914,08	67.504,92
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	2.712,00	0,00
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	4.242,03	1.074,48

GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	1.267,71	0,00
GASTO DÉCIMO CUATRO SUELDO	2.037,49	707,74
GASTO VACACIONES	936,83	366,74
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	454,80	0,00
GASTO APORTE PATRONAL	321,51	0,00
GASTO FONDOS DE RESERVA	133,29	0,00
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4.954,26	2.183,68
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.339,35	4.061,01
GASTOS ALIMENTACIÓN	6.525,21	14.078,21
GASTOS TRANSPORTE	0,00	0,40
GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	2.181,10	0,00
GASTOS PROPINA Y SERVICIOS	1,16	98,74
MANTENIMIENTO LOCAL	3.014,23	2.282,03
ARRIENDO LOCALES	56.195,13	38.731,28
ADECUACIONES LOCALES	0,00	582,74
GASTOS DE LIMPIEZA	503,67	371,83
KYPROSS: SERVICIOS COMPARTIDOS	34,50	0,00
ALICUOTAS	13.834,74	3.970,06
ALICUOTA CCI	8.002,30	1.647,62
MANTENIMIENTO Y CONTROL INTERNO	2.158,67	698,00
MERCADEO	2.270,50	378,00
AGUA POTABLE	247,00	90,86
LUZ ELECTRICA	3.316,13	357,37
OTROS GASTOS	10,00	123,39
ALICUOTA BOSQUE	4.709,75	2.195,50
SERVICIOS BASICOS	349,00	400,00
EXPENSAS ORDINARIAS	3.353,96	1.795,50
PAGO DE LUZ BOSQUE	1.006,79	0,00
ALICUOTA LATACUNGA	210,04	58,96
AGUA POTABLE LATACUNGA	42,69	58,96
LUZ ELECTRICA LATACUNGA	167,35	0,00
ALICUOTA GRANADOS	912,65	67,98
SERVICIOS BASICOS GRANADOS	912,65	67,98
UNIFORMES LOCALES	396,00	0,00
OTROS GASTOS LOCALES	2.497,08	0,00
GASTO IRBPNR	28,82	2,96
NUEVO / RECARGA DE EXTINTOR	0,00	67,50
GASTO ADMINISTRATIVOS	48.616,48	23.256,37
SERVICIOS BASICOS	73,47	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	94,36
GASTO BAJA DE INVENTARIO	0,00	93,93
GASTO RETENCIÓN FUENTE ASUMIDO	0,00	0,43
UTILES DE OFICINA	391,15	112,16
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	758,53	623,15
MANTENIMIENTO VEHICULOS	11.490,80	5.040,18
ASESORIA FINANCIERA	6.819,50	6.779,16

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	16.703,72	786,69
INTERNET	1.723,43	0,00
CELULARES Y TELEFONIA	305,71	595,53
GASTOS VARIOS	8.697,26	8.642,59
MONITOREO Y SEGURIDAD	242,00	22,00
PARQUEADERO	58,48	79,02
COPIAS	38,27	0,00
GASTOS FINANCIEROS KYPROSS	827,50	24,29
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,11	0,00
MULTAS	0,00	193,00
GASTOS LEGALES	42,80	264,24
GASTOS AGASAJO NAVIDEÑO	11,55	0,00
INTERESES	429,20	0,00

NOTA 19.- GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
GASTOS NO OPERACIONALES	2.721,21	16,08
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.721,21	16,08

NOTA 20.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 21.- ESTADOS FIN. ANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2019 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la Empresa no ha presentado eventos importantes dignos de mención.

Atentamente,

Maria Jose Caceres
GERENTE GENERAL

Ines Mosquera
CONTADORA