

WANGDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

1. OPERACIONES

La empresa WANGDA CIA. LTDA., con RUC: 1792693462001., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil.

Su Objeto Social es Actividades de Empaquetado de servilletas, papel higiénico, toallas sanitarias, tampones, toallas para desmaquillar, pañales para bebés y ventas al por mayor y menor.

Esta domiciliada en la ciudad de Quito, parroquia Conocoto, en la calle González Suárez E8-104 y la Paz.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran cuando se realiza la transferencia del bien o servicio además de la emisión de las facturas que se realizan a los clientes. El costo de venta se determina mensualmente con la aplicación de la operación contable siguiente:

COSTO DE VENTAS:

Inventario Inicial
(+) Compras
(-) Inventario Final
COSTO DE VENTAS

Valuación de inventarios: Se aplica el método de Valoración de Inventario Promedio Ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo: Cuando la institución adquiriera Activos fijos se valorará mediante el costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación y software.

3. CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; en este periodo fiscal el saldo en esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
Caja General	-
Caja Chica	200.00
Subtotal Caja	200.00
BANCOS LOCALES	
Banco Produbanco Cta. Corriente	28,119.07
Subtotal Bancos	28,119.07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,319.07

3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Las cuentas por cobrar dentro del año 2019, son importes a cobrar a los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	
NO RELACIONADAS	
Locales	27,981.75
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	27,981.75

3.3. INVENTARIOS

Corresponde a los valores asignados referente al saldo final de cada periodo de los inventarios existentes de la empresa mediante la valoración de cada ítem de los productos existentes en bodegas, para lo cual se usa un Kardex de Existencias con el método Promedio Ponderado, el cierre de inventarios al finalizar el periodo 2019 es el siguiente:

INVENTARIOS	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
INVENTARIOS	
Inventario de Materia Prima	17,601.30
Inventario de Productos en Proceso	8,400.86
Inv. De producto terminado. y mercadería en almacén	16,457.47
TOTAL INVENTARIOS	42,459.63

3.4. IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a Favor de la Empresa, constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente y del IVA; el resumen de Impuestos es como sigue:

IMPUESTOS CORRIENTES	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	3,673.20
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7418.83
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,092.03

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo corresponden a todos los bienes muebles de la empresa, los mismos que son para el uso administrativo o el uso en la venta de productos de la empresa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	700.00
Equipo de Computación	2,026.00
Vehículos y Equipos de Transporte y Caminero Móvil	22,400.00
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	25,126.00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	14,199.94
Total Depreciación Acumulada	14,199.94
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,926.06

3.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere a todos los valores que la empresa adeuda a proveedores locales. Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso

normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	
Proveedores Locales	28,893.71
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes	28,893.71
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Obligaciones con el IESS	328.31
Total Otras Obligaciones Corrientes	328.31
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	29,222.02

3.7. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 35.000 acciones a valor nominal unitario de \$1,00 USD.

CAPITAL SOCIAL	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	
Socio A	33,600.00
Socio B	700.00
Socio C	700.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	35,000.00
Aporte de socios para futura capitalización	1,824.49
TOTAL CAPITAL	36,824.49

3.8. RESULTADOS

Resultados Acumulados. La empresa ha acumulado como pérdida acumulada de ejercicios anteriores el valor de 8,459.67 USD.

Resultado del Ejercicio. La empresa en el ejercicio 2019 ha obtenido una utilidad de 1,945.46 USD.

3.9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son todas las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia de los Bienes y/o servicios.

INGRESOS	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS LOCALES DE BIENES	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	773,570.10
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	773,570.10

3.10. COSTOS DE VENTA

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

COSTOS DE VENTA	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
COSTO DE VENTAS	
Inventario inicial de materias primas	18,284.76
Compras netas locales de materia prima	27,661.15
Importaciones de materia prima	387,377.14
(-) Inventario final de materia prima	17601.3
Inventario inicial de productos en proceso	20,450.12
(-) Inventario final de productos en proceso	8,400.86
Inventario inicial productos terminados	48,553.79
(-) Inventario final de productos terminados	11,457.47
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	464,867.33

3.11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	DIC. 2019
DETALLE	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21,515.74
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,359.99
Aportes a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	4,207.58
Honorarios profesionales y dietas	3,040.13
GASTOS POR DEPRECIACIONES	
Del Costo Histórico de Propiedades, Planta y Equipo	4,733.28
OTROS GASTOS	
Promoción y publicidad	63,873.52
Transporte	13,744.14
Consumo de combustibles y lubricantes	1,341.04
Gastos de viaje	681.85
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	73,537.93
Mantenimiento y reparaciones	19,263.90
Impuestos, Contribuciones y otros	807.00
Servicios técnicos, administrativos, de consultaría y similares	14,447.08
Instalación, organización y similares	18,505.42
Servicios públicos	2,199.03

Otros	62,496.88
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	
Comisiones Bancarias	2.20
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	306,756.71

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL
CHEN XIUMEI



CONTADOR GENERAL
CBA. JENNY ILLESCAS
RUC: 1726186065001