

**G-LOG CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresadas en dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

G-LOG CIA LTDA. Es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, constituida el de octubre del 2016, inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Riobamba, el domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guano, Provincia de Chimborazo. Su actividad principal es la elaboración de productos alimenticios.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2019 y han sido elaborados de conformidad con la normativa exigida por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para este tipo de empresas. Están presentados en dólares unidad monetaria de Ecuador.

**2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos y las inversiones con un vencimiento menor a 90 días que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

**2.3. Activos financieros comerciales.-**

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

**2.4. Activos por impuesto corriente**

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA compras por adquisiciones y por retenciones que han efectuado a la compañía. La proporción del IVA pagado en compras de bienes o servicios susceptibles de ser utilizado mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 12%. También constan Saldos a favor de Impuesto a la Renta del año corriente y de años anteriores por Anticipos pagados e Impuestos retenidos por Impuesto a la Renta, considerando la normativa tributaria con valores de máximo tres años anteriores al período.

## **2.5. Inventarios**

Los inventarios representan insumos, materiales de empaque y productos que se utilizan para la elaboración de sus productos. Se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor.

El costo incluye el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su ubicación y condición actuales, neto de descuentos comerciales y/o cualquier otro tipo de rebaja. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

Los inventarios considerados perecibles son dados de baja cuando se identifican.

## **2.6. Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se aplica la vida útil y el valor residual con apoyo técnico de los proveedores y especialistas, con una base para activar de \$ 25.000,00

## **2.7. Cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar**

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

La Compañía otorga beneficios a corto plazo a sus empleados como parte de sus políticas de compensación y retención del personal en los casos legalmente permitidos.

### Participación de los trabajadores en las utilidades

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio. Se reconoce en los resultados del periodo en el cual se devenga.

## **Beneficios post - empleo y por terminación**

### Jubilación patronal y desahucio

Las disposiciones del Código del Trabajo establecen la responsabilidad de los empleadores de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, el beneficio por jubilación patronal, así como también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los trabajadores con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

Los beneficios post-empleo representan planes de beneficios definidos por concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio. El pasivo reconocido en el estado de situación financiera de los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos (OBD) en la fecha de cierre.

La Administración estima la OBD anualmente con base en un estudio actuarial realizado por expertos independientes debidamente calificados, los cuales se basan en las tasas estándar de inflación, las tasas de rotación del personal, la tasa de crecimiento de los salarios y la mortalidad. Los factores de descuento se determinan cerca de cierre de cada año con referencia a la tasa promedio para los Bonos de Gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento.

## **2.9. Ingresos**

Los ingresos de la Compañía se originan principalmente por la venta de alimentos base para la elaboración de pizzas y otros productos relacionados. Representan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar,

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de la Compañía se presentan teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## **2.10. Costos y gastos.-**

Los costos y gastos se imputan a resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

### **3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

#### **3.1. Vida útil de propiedad y equipos.-**

La Compañía revisará las vidas útiles estimadas de propiedad y equipos al final de cada período anual.

#### **3.2. Deterioro de activos no financieros.-**

A la fecha de cierre de cada período se analizará el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

#### **3.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-**

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

### **4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO**

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de G-LOG Cía. Ltda.

#### **4.1 Caracterización de riesgos financieros.-**

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

#### 4.1.1 Riesgo de crédito.-

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado.

#### 4.1.2 Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones. Un resumen del vencimiento de sus instrumentos financieros pasivos al 31 de diciembre de 2019 se presenta en la nota a los estados.

La compañía financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos.

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CAJA		400,00
Caja Chica	400,00	
BANCOS		818,83
Cta. Cte. Banco Internacional	818,83	

### 6. ACTIVOS FINANCIEROS

DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES RELAC		28.931,75
TGP LeonHolmes	22.389,10	
Arturo David Santos	6.542,65	
(-)PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DET		(124,85)
Provisión Cuentas Incobrables	(124,85)	

### 7. INVENTARIOS

Materiales		7.529,91
Inv. Productos		3.491,20

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta retenido	763,27
Crédito Tributario Imp Renta	2.270,74

## 9. ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		2.332,34
Diferencias Temporarias ( Jub. Patronal y Desahucio)	50,21	
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización	2.282,13	

## 10. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		51.063,08
Sr. Arturo David Santos	13.139,06	
Proveedores	37.924,02	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		649,66
Impuestos SRI	649,66	
CON EL IESS		367,28
Aportes IESS por Pagar	367,28	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		953,45
Décimo Tercer Sueldo	153,45	
Décimo cuarto sueldo	800,00	
DIVIDENDOS POR PAGAR		4.381,77
Dividendos por Pagar	4.381,77	

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		924,73
Provisión Jubilación Patronal	464,73	
Provisión Desahucio	460,00	

## 12. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre de 2019 es de cuatrocientos dólares americanos, divididos en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, capital que se suscribió por los socios mediante aporte tanto en especie como en numerario y se encuentra pagado en su totalidad de conformidad al detalle constante en la integración de capital.

CAPITAL	400,00
Arturo David Santos	360,00
Edgard David Santos L	40,00

## 13. INGRESOS:

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

<b>INGRESOS</b>	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	96.538,98
VEntas 12%	96.350,38
Ventas 0%	<u>188,60</u>

## 14. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos son los siguientes:

	<b>2019</b>
Costo de Ventas y Producción	<u>73.017.91</u>
Gastos Administrativos y Ventas	36.355.98
	<u><b>109.373.89</b></u>

## 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el cierre del año 2019 hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas, sin embargo se presenta como evento importante a nivel mundial la emergencia sanitaria por COVID 19 que mantiene a la fecha suspendidas las actividades de la empresa, sin embargo la Administración considera que en el año 2020 la empresa se mantendrá como negocio en marcha.

## **16. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019 han sido autorizados el 28 de febrero de 2020 por la gerencia de la Compañía y serán aprobados de manera definitiva sin modificaciones en la Junta General Ordinaria de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador a realizarse el 31 de marzo de 2020.

-----  
C.P.A. María Elena Hidalgo  
CONTADORA