

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: COMERCIALIZADORA ALBACA CIA. LTDA.

Ruc: 0791794072001

Expediente: 711876

Nombre del Representante Legal: TOAPANTA ROMERO SEGUNDO FELIX

Fecha de Constitución 09-03-2017

Reg. Mercantil 07-04-2017

Domicilio legal: SANTA ROSA

Dirección: PARROQUIA JELI

Lugar donde opera la Compañía: SANTA ROSA

Actividad Principal: FABRICACION DE ALIMENTOS PARA ANIMALES DE GRANJA

Correo Electrónico: Albaca.ventas@gmail.com

Teléfono: 072-786-020

MONEDA DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL BALANCE 20 DE MARZO DEL 2018

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de servicios prestados que se realizan.

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será de USA 500,00 que es utilizado básicamente para gastos urgentes pequeños. El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de la empresa las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Propiedades, Planta y Equipos.

Esta Compañía fue creada en abril por lo que aún no tiene activos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier 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 de lineal.

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo., se hace mensualmente la provisión de beneficios sociales cargando al gasto contra beneficios sociales por pagar

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Costos

Los costos son todos los gastos de sueldos, beneficios, mantenimiento y reparación de vehículos.

Ingresos y Gastos

Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, se tomaran como referencia la Sección 23 Niif para Pymes

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pedido y factura y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura.
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado desde el primer día de trabajo, con su contrato.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

NOTA.-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMERCIALIZADORA ALBACA CIA. LTDA.

RUC 0791794072001

NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre 2017
<i>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</i>	
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>	
<i>ACTIVO O EQ. DE EFECTIVO</i>	
<i>Caja y Bancos</i>	400,00
<i>Crédito tributario RENTA</i>	68,36
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>	468,36
<i>ACTIVO NO CORRINETE</i>	
<i>Muebles y Enseres</i>	700,00
<i>Equipo de computación</i>	800,00
<i>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</i>	1.500,00
<i>TOTAL ACTIVO</i>	1.968,36
<i>PASIVO</i>	
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
<i>Socios</i>	1.737,31
<i>TOTAL PASIVO</i>	1.737,31

PATRIMONIO

Capital social 400,00

TOTAL CAPITAL 400,00

RESULTADOS

Utilidades del ejercicio -168,95

-168,95

TOTAL PATRIMONIO 231,05

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 1.968,36

COMERCIALIZADORA ALBACA CIA. LTDA.

RUC 0791794072001

NOTA 3 ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

	<u>2.017</u>
Ventas	(4.831,05)
Otros Ingresos	
Costos	3.500,00
Gastos	1.500,00
 Perdida del ejercicio	 <u><u>(168,95)</u></u>

NOTA 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>2.017</u>
PATRIMONIO	
Capital social	400,00
	<u>400,00</u>
TOTAL CAPITAL	400,00
 RESULTADOS	
Perdida del Ejercicio	(168,95)
	<u>(168,95)</u>
 TOTAL PATRIMONIO	 <u><u>231,05</u></u>

COMERCIALIZADORA ALBACA

RUC 0791794072001

FLUJO DE EFECTIVO 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS			4.831,05	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR			-	
CREDITO TRIBUTARIO IVA			(68,36)	
DISMINUCION PROVEEDORES			-	
AUMENTOS OBLIGACIONES CORRIENTES			1.737,31	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
TOTAL INGRESOS CLIENTES				6.500,00
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS			(3.500,00)	
TOTAL DESEMBOLSOS				(3.500,00)
3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS				
Gastos			(1.500,00)	
- 15% Participacion de Trabajadores			-	
- Impuesto a la Renta			-	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS				(1.500,00)
4,- PAGOS				
Utilidad trabajadores			-	
Impuesto Renta			-	
Obligaciones con el less			-	
Beneficios Empleados			-	
TOTAL PAGOS				-
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			1.500,00	
METODO DIRECTO				
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			6.500,00	
EFECTIVO PAGADO POR:				
COSTO DE VENTAS		(3.500,00)		
GASTOS DE VENTAS		(1.500,00)		
Aporte a futuras capitalizaciones		-		
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO			(5.000,00)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			1.500,00	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
VEHICULOS				
MUEBLES Y ENSERES		-800,00		
EQUIPO DE COMPUTACION		-700,00		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-	
CAPITAL SOCIAL		400,00		
APORTES FUTURAS CAPITALIZ				
TOTAL FINANCIERO			400,00	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			1.500,00	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			(1.500,00)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			400,00	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO			400,00	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO			-	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO			400,00	

ELABORADO POR

COMERCIALIZADORA ALBACA DE EL ORO PROALBACA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios
y su emisión ha sido autorizada el 20 de marzo del 2018*



Ing. sarita Vilela López

C.I. 0701769523

CONTADORA



Sr. Segundo Toapanta Romero

C.I. 0701180309

GERENTE GENERAL