

COMPANIA CON ACEITES ECUADOR CONACEITES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
 Al 31 de diciembre del 2019

1. INFORMACION GENERAL

COMPANIA CON ACEITES ECUADOR CONACEITES S.A. es una sociedad de nacionalidad ecuatoriana, con residencia en la provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Tulcán, Calle Paraguay entre Olmedo y Sucre, es aprobada por la Superintendencia de Compañías según Expediente N°713749 el 17 de agosto de 2017 con una duración de cincuenta años.

De acuerdo a la Escritura de Constitución de la misma en su artículo Segundo, el objeto y fines de la Compañía es VENTA AL POR MAYOR DE FRUTAS, VENTA AL POR MAYOR DE OTRAS MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS, VENTA AL POR MAYOR DE ACEITES Y GRASAS COMESTIBLES DE ORIGEN ANIMAL O VEGETAL, VENTA AL POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACIÓN.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos. Se han considerado los Principios Básicos de Contabilidad en todo el proceso contable, cumpliendo así con la normativa y leyes establecidas.

POLITICAS CONTABLES E INFORMACION RELEVANTE

3. ACTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1,1,1,2	BANCOS	\$ 181.234,09
1,1,1,2,01	Banco Pichincha Cuenta Corriente 2100170077	\$ 47.071,46
1,1,1,2,02	Banco Bolivariano Cuenta Corriente 5005089641	\$ 134.162,63

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

1,1,2,1	CUENTAS POR COBRAR	\$3.906,42
1,1,2,1,07	Cientes por cobrar	\$3.906,42

5. CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES

De acuerdo al giro del negocio de la compañía, se establece que al momento de generar Ventas Nacionales será sujeto a Retenciones en la fuente que constituyen un pago anticipado del Impuesto anual a la Renta que se compensará en el momento de determinar y pagar su pago.

1,1,2,2	CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$18.010,44
1,1,2,2,02	Retenciones IR del Período	\$18.010,44

6. CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO

Corresponden al propio giro del negocio y son valores pendientes al 31 de diciembre que se pagaran de manera regular en el mes de enero 2020.

La cuenta 2.1.1.06 por su naturaleza se refiere a un cobro anticipado de clientes del exterior respecto a exportaciones, las mismas que se registrarán en el año 2020, de acuerdo a las operaciones que se generen por ventas con estos clientes.

Las cuentas 2.1.1.08 y 2.1.4.01 corresponden a pagos por servicios profesionales pendientes de pagar a Agente Afianzado y Gerente, al 31 de diciembre del 2019.

Las cuentas 2.1.2 y 2.1.3 se refieren a pagos provisionados al mes de diciembre que se devengarán en el mes de enero 2020, corresponde a obligaciones laborales y tributarias.

2.1.	PASIVOS CORRIENTES	- 56.643,89
------	--------------------	-------------

2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO	-1.885,09
2.1.1.08	Cuentas por pagar proveedores de Bienes y Servicios	-1.885,09

7. PATRIMONIO

Está compuesto por el capital inicial de \$600.00 y la Utilidad del ejercicio exclusivamente.

3.	PATRIMONIO	-144.621,97
3.1.	CAPITAL	-144.621,97
3.1.01	Capital Patrimonial	-144.621,97
3.1.03.02	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-142.640,11

8. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados en el año 2019 corresponden a Ventas de Aceite de fruto de palma con Tarifa 0% de IVA, como giro del negocio determinado en el objeto social de la compañía.

Se registra un valor adicional por Rendimientos Financieros de Cuenta Corriente que se registra como Ingreso no operativo.

4.	INGRESOS	1.801.576,20
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	-1.801.044,30
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	-1.801.044,30
4.1.1.01	Ingresos ACEITE CRUDO DE PALMA 0%	-1.801.044,30
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	-531,90
4.2.1.	OTROS INGRESOS	-531,90

9. COSTO DE VENTAS

Se registra un costo asociado al ingreso que corresponde a importaciones realizadas por la Compañía a Colombia durante el ejercicio económico 2019, más el valor por honorarios profesionales de agente afianzado, pago del ISD (Impuesto Salida de Divisas), pago de comisiones bancarias de giros al exterior, entre otros.

10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos administrativos generados para el año 2019 se registran bajo la estructura del Gerente y un asistente administrativo cumpliendo con las obligaciones patronales de seguridad social del país, más honorarios profesionales de un contador.

En lo referente a Gastos de operación y venta se refiere a pago por arrendamiento de una oficina para la operación en la ciudad de Tulcán, pagos varios por servicios financieros e impuestos.

5.2.	GASTOS	1'718.586,09
5.2.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.804,05
5.2.1.01	Sueldos Administrativos	8.569,78
5.2.1.05	Beneficios Sociales	1.044,33
5.2.1.09	Aporte Patronal (1) 1,5% Administrativo	1.083,17
5.2.1.12	Honorarios Profesionales	2.107,77
5.2.2.	GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA	1'705.782,04
5.2.2.2.	SERVICIOS	
5.2.2.2.1	Compras	1'640.237,35
5.2.2.2.2.	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1.089,76
5.2.2.2.2.01	Pago de Arrendamiento Personas Naturales	1.089,76
5.2.2.2.4.	GASTOS POR SERVICIOS	60.991,69
5.2.2.2.4.01	Servicios Prestados por Empresas	59.650,00
5.2.2.2.4.02	Otros Servicios	1.341,69
5.2.2.5.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.463,24
5.2.2.5.01	Impuestos Focales y Municipales	3.463,24

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTO FISCAL

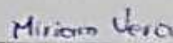
Para la autoridad fiscal se determina como base imponible y el impuesto corriente el mismo valor presentado en el Estado de Resultados Integrales en el año 2019 se obtuvo una utilidad contable.

En las cuentas de activos y pasivos no se determina cuentas que afectan rubros fiscales corrientes o diferidos, pero, por ningún motivo se descarta que posteriormente la Entidad Fiscal determine otros valores en base a sus propios criterios y estimaciones.

Para el presente ejercicio los impuestos fiscales se determinan así:

Utilidad contable año 2019	82,990.11
(-) 15% Participación Trabajadores	12,448.52
BASE IMPONIBLE PARA IMPTO. RTA	70,541.79
Impuesto Calculado 25%	17,635.45
Retenciones en el año 2019	18,010.44
Saldo a favor	374.99


Nataly Ger Diaz
CONTADORA


Miriam Vera Velasco
GERENTE