NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa ANGUSBEEF C.L. registra como domicilio, Parque Industrial de la ciudad de Ambato Provincia de Tungurahua.

La empresa está dedicada a la crianza y desarrollo de bovinos raza Angus con cualidades cárnicas superiores que permiten ofertar carne de res orgánica que cumple con las más altas exigencias de calidad e inocuidad en productos cárnicos y sus derivados.

La empresa queda legalmente constituida en Noviembre 2017 e inicia sus operaciones en Abril del 2018, hasta que en el 2019 decide suspender su producción, debido a los problemas económicos que se han generado.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros están elaborados bajo Las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la información que se encuentra registrada en el Sistema Contable Ecupyme, la misma que ha arrojado varios errores en su procesamiento que se acarrean desde el año 2018 y de igual forma a partir del mes de marzo del 2019 se nos suspendió el asesoramiento del Sistema Contable, lo que ha originado procesos que no se han realizado al igual que el cierre contable y el cuadro de módulos que arrojan problemas desde el 2018, por lo que he procedido a realizar la verificación física y detalles en archivos de Excel de cuentas que no reflejan saldos reales.

Al haber disminuido significativamente las actividades de la empresa en el año 2019, resumo algunas cuentas que han tenido movimiento.

a. Bancos

Se mantiene una cuenta corriente en el Banco del Pichincha.

Este rubro se encuentra revisado y conciliado contablemente aunque falta el proceso en el módulo del sistema debido a un error que arrastra desde el año 2018.

b. Préstamos a empleados

Se refiere a valores pendientes que mantienen los Señores David Vaca y Fausto Escobar, los mismos que serán descontados en sus liquidaciones de haberes.

c. Inventarios

Se ha tomado los valores que arroja el sistema, al momento solo se mantiene inventario de animales vivos en hacienda.

d. Anticipo Proveedores

Se mantiene el valor que se ha entregado al Sr. Jorge González para la elaboración del sistema contable Ecupymes de \$2.419,85 y adicionalmente un saldo que se mantiene desde el año 2018.

e. Propiedad Planta y Equipo y Depreciaciones

Se refiere al valor de Edificios menos su respectiva depreciación, debido a que los demás activos se vendieron en el año 2019, lo que generó una Pérdida de \$24.895,05

f. Proveedores

Esta cuenta indicaba un saldo pendiente de pago de \$1.370,45 correspondiente al siguiente detalle:

Centralcar F12426	\$	67,16
Centralcar F12427	\$	115,03
Centralcar F12428	\$	27,22
Centralcar F12429	\$	116,42
Julio Díaz	\$	45,00
Jorge Gonzales	\$	1.034,54

Restan por arreglar con la persona de sistemas algunas afectaciones mal hechas que originaron saldos erróneos que sigue arrojando el sistema contable desde el año 2018.

g. Varias Cuentas por pagar

Se refiere a varias cuentas pendientes de pago que no han sido materia de revisión y se presentan con los saldos y movimientos registrados en el año 2018.

h. Patrimonio

Se refiere al Capital Social por un valor de \$1000.00, conformado de la siguiente manera:

José Luis Sevilla Gortaire	\$400.00
Fausto Patricio Soria Pastor	\$400.00
David Fernando Vaca Brage	\$100.00
Fausto Leandro Escobar	\$100.00

Adicionalmente se ha efectuado una Reserva para futuras capitalizaciones por \$135.000,00 con el siguiente detalle:

José Luis Sevilla Gortaire	\$75.000.00
Fausto Patricio Soria Pastor	\$40.000.00
David Fernando Vaca Brage	\$10.000.00
Fausto Leandro Escobar	\$10.000.00

Se refleja la pérdida originada en el año 2018 que fue de \$167.058,44.

Adicionalmente se refleja el resultado del ejercicio del año 2019, siendo en este caso una pérdida de \$49.380,40.

i. Ingresos

Resumen el movimiento de la Ventas efectuadas descontando sus respectivas devoluciones y descuentos, los mismos que están cotejados con las declaraciones de impuestos.

Consta la venta de Activos Fijos (Maquinaria) al Sr. Christian Alday por un valor de \$17.685,48 más Iva.

El costo de ventas refleja los valores totales de los costos que se generaron en el ejercicio económico.

j. Costos y Gastos

Se originan mediante el registro de las transacciones efectuadas durante el período, las mismas que han sido sujetas a revisión y se presentan con los saldos resultantes.

Adicionalmente se registra una Pérdida de Activos Fijos generada según el siguiente detalle:

ASIENTO CONTABLE		CUENTA	LIBROS	DEPRECIACION	NETO	VENTA	PERDIDA
PAGO	VENTA						
3099-3132	3131-3133	VEHICULOS	94,188.12	10,598.73	83,589.39	75,559.76	8,029.63
3083	3134	EQ.OFICINA	2,373.00	158.76	2,214.24	1,443.20	771.04
3098	3130	MAQ. Y EQ. DMP.	81,874.01	5,779.63	76,094.38	60,000.00	16,094.38
			178,435.13	16,537.12	161,898.01	137,002.96	24,895.05

Dra. Paulina Cortez B.

CONTADORA ANGUSBEEF CL