



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- Norma General de Operación

Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia.Ltda. fue legalmente constituida en Quito el 28 de Febrero del 2018 ubicada en la Av. Manuel Córdova Galarza N75-650 y Av.Mariscal Sucre Su principal actividad es la elaboración, procesamiento y maquilacion de alimentos, licores y bebidas alcohólicas..

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia.Ltda se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia.Ltda son:

2.2 Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar.-En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la elaboración, procesamiento y maquilacion de alimentos, licores y bebidas alcohólicas..

2.4Cuentas por pagar.-Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

2.5Inventarios.- Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados mediante el método de promedio ponderado.

2.6Propiedad Planta y Equipo.- Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta

2.7Ingresos.-Los ingresos están constituidos principalmente por la compra venta alquiler y explotación de bienes inmuebles propios.

2.8Gastos.-Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.



3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene una cuenta de Ahorros en Banco Produbanco, con la cual realiza las operaciones del giro del negocio, al final del periodo contable su saldo al 31 de diciembre fue de \$ 0.00

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia. Ltda presenta las siguientes cuentas por cobrar:

Saldo al 31 de Diciembre	\$ 29697,86
Otras cuentas	\$ 9573,01
(-) Provisión Ctas. Incobrables	\$ 0.00

5.CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Crédito Tributario Renta	\$ 95.59
Saldo al 31 de Diciembre	\$ 95.59

6. INVENTARIOS

Esta hace relación a la NIC 2NIIF7 NIIF9

Se contabiliza al costo de adquisición por el Sistema de Inventario y su método de valoración promedio su composición:

Inventario Materia Prima	\$ 51.69
Inventario Suministros Produc.	\$ 8971.03
Inventario General	\$ 7992.21
TOTAL INVENTARIO	\$ 17014.93

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

Se registra por su costo de adquisición su depreciación se realiza con base del método legal línea recta, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren, para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil debe ser re calculada su depreciación en la misma proporción.



La cuenta propiedad planta y Equipo está conformada por:

Costo	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

8. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7-NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	\$ 4644.05
---------------------	------------

9. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

La cuenta de provisiones locales hace referencia a la NIC 37.

Provisión Jubilación Patronal	\$ 0.00
Sueldos por Pagar	\$ 865.79
Otros Beneficios	\$ 4888.75

10.CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia.Ltda se compone de la siguiente forma:

Socios:

1.- Polit Polit Ida Mercedes	\$ 160.00
2.- Falconi Polit Silvia Mercedes	\$ 640.00
Total	\$ 800.00



INDUSTRIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS VALFALCONI CIA LTDA
AV MANUEL CORDOVA GALARZA N75-650 Y AV MARISCAL SUCRE
vfalimentosylicos@gmail.com
0999027099-0969095069
Quito -Ecuador

10.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18. Industria de Alimentos y Bebidas VALFALCONI Cia.Ltda ha generado al 31 de diciembre de 2019
\$ 266734.02

11.COSTO DE VENTAS

El costo de ventas de toda la operación durante el ejercicio económico 2018 se detalla de la siguiente manera.
TOTAL COSTO DE VENTAS \$ 177274.35

12.GASTOS DE VENTA ADMINISTRACION Y OPERACIONALES

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente

Gastos Administrativos \$ 15126.25

Gastos Operacionales \$ 61690.95

Ing. Janeth Cabezas
CONTADOR GENERAL