BELLATERRA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

BELLATERRA S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante la Notaria Décima Tercera del Dr. Virgilio Jarrin Acunzo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil bajo el número de repertorio 10.558 fecha de repertorio 06/03/2018.

El capital autorizado de la compañía es de veinte y cuatro mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y el capital social de la compañía, suscrito y pagado es de doce mil dólares (US $ 12.000,00) dividido en doce mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de ellas.

Su domicilio se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la calle Guillermo Cubillo Solar 9 y Dr. Emilio Romero y su actividad principal es la Elaboración de pan, panecillos.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en enero del 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

a) **Moneda funcional.-**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en enero del 2000.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen en valor en la cuenta corriente del la compañía en el sistema financiero.

CAJA - BANCOS	Año 2019	Año 2018
Caja	US$ 1.102.63	US$
Banco Internacional	US$ 5.409,77	U$$ 50.986,18
Banco del Pacifico	US$ 6.703,97	U$$
Banco de Machala	US$ 490,42	U$$
TOTAL	**US$ 13.706,79**	**U$$ 50.986.18**

c) Cuentas por Cobrar

Corresponde a las facturaciones que la compañía realiza por las operaciones cotidianas al 31 de diciembre del año 2019 por valor de US$ 1.158,86.

d) Pagos Anticipados

Corresponde a valores anticipados a proveedores por trabajos realizados en remodelación de local comercial donde opera el negocio de la compañía y que quedaron pendiente al 31 de diciembre del presente año, también tenemos crédito tributario del I.V.A. por compras locales e Importaciones y por impuesto pagado del ISD.

Pagos Anticipados	Año 2019	Año 2018
Anticipos a Proveedores	US$ 845.67	US$ 19.289,07
Otros Anticipos entregados	US$ 24.146,76	US$ 24.146,76
Crédito Tributario IVA + ret.	US$ 13.431,46	US$ 7.916.35
IVA pagado en Importaciones	US$ 0,00	US$ 3.455.43
Seguro pagado x Anticip.	US$ 214.52	US$ 0,00
Crédito Tributario ISD	US$ 2.382,16	US$ 1.427.91
TOTAL	**US$ 41.020,57**	**US$ 56.235.52**

e) Inventarios mercaderías para la venta.-

Son los inventarios de productos terminados y procesados por la compañía y mercaderías comprados localmente a terceros.

Inventarios.	Año 2019	Año 2018	
Productos producidos por la Cia.	US$	US$ 28.390,37	
Productos comprados a terceros	US$ 21.008,44	US$ 2.943.55	
TOTAL	**US$ 21.008,44**	**U$$ 31.333,92**	

f) **Propiedades, planta y equipos.-**

Los muebles y enseres comprados son utilizados para el funcionamiento y adecuación del local, y las maquinas compradas para ser utilizadas para el procesamiento y preparación de los alimentos y productos a comercializar en la panadería en marcha.

Propiedad Planta y Equipos	Año 2019	Año 2018	
Muebles y Enseres	US$ 19.759.17	US$ 9.974,61	
Maquinarias y Equipos	US$ 40.931,03	US$ 36.239,82	
Instalaciones de local	US$ 4.290,14	US$ 0,00	
Equipos de Computo	US$ 1.406,82	US$ 0,00	
TOTAL	**US$ 66.387,16**	**US$ 46.214,43**	

g) **Propiedades de Inversión.-**

Corresponden a Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados (arrendamiento operativo) en el local donde funciona la panadería, la inversión por valor de US$9.599,208

Nota No. 3 Cuentas por Pagar.

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa, y obligaciones con la Seguridad Social, Impuestos a la Renta y Obligaciones de beneficios a Empleados.

CTAS X PAGAR	Año 2019	Año 2018	
Proveedores no relacionados	US$ 3.619,87	US$ 12.226,19	
Retenciones Seguro social	US$ 709,48	US$ 59,57	
Retenciones en la Fuente	US$ 196,25	US$ 120,10	
Retenciones al IVA	US$	US$ 63,97	
Beneficios Sociales por Pagar	US$ 3.291,33	US$ 129,05	
TOTAL	**US$ 7.816,93**	**US$ 12.598,88**	

Nota No. 4 Cuentas en Pagar a Accionistas,

Se refiere a los préstamos realizados por los Señores Accionistas para la puesta en marcha del negocio de la compañía Bellaterra S.A. al 31 de diciembre del 2.019.

CUENTAS X PAGAR A SOCIOS	Año 2019	Año 2018	
Sr. Juan Marcet Ghiglione	US$ 30.000,00	US$30.000,oo	
Sra. Margarita Ortega Maldonado	US$ 30.000,00	US$ 30.000,oo	
Ab. Jaime Marcet Ortega	US$ 30.000.00	US$ 30.000,oo	
Dr. José Marcet Ortega	US$ 30.000,00	US$ 30.000,oo	
Ing. Juan Marcet Ortega	US$ 30.000,00	US$ 30.000,oo	
Sra. Maria I. Marcet Ortega	US$ 30.000,00	US$ 30.000,oo	
TOTAL	**US$ 180.000,00**	**US$180.000,oo**	

Nota No. 5. Patrimonio:

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2019 está conformado por 12.000 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una.

PATRIMONIO	Año 2019	Año 2018	Variacion
CAPITAL SOCIAL	US$ 12.000,00	US$ 12.000,oo	**US$ 0,00**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US$	US$	US$
PERDIDA DEL EJERCICIO	US$ 46.935,91	US$ 9.687,78	US$ 37.248,13
TOTAL	**US$ - 34.935,91**	**US$ 2.312,22**	**US$ 37.248,13**

JAIME A. MARCET ORTEGA
GERENTE GENERAL

BLANCA PEREZ OSORIO
CONTADORA Reg. 10.635