

QUITO, 13 DE MARZO DEL 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE

GRANIMEGLIOE CIA.LTDA.

Ente Económico:

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada FABRICACIÓN DE ALIMENTOS PREPARADOS PARA ANIMALES, SUPLEMENTOS ALIMENTICIOS. inició sus actividades comerciales el 20 de Febrero del 2019.

Está ubicada en el cantón RUMIÑAHUI, provincia de Pichincha se encuentra bajo control, lineamientos administrativos, enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

Se contabiliza bajo las normas NIIFS y en el sistema informático contable GALAC

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Comprende en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos de alta liquidez.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya a obtener beneficios económicos futuros.

ACTIVO Y PASIVO

Activos mantenidos hasta su vencimiento, con el intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En esencia se generan en el momento de la venta del producto con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

La empresa presenta en su cuenta bancaria un saldo conciliado al cierre del 2019 de \$21.978,25 en el Banco Produbanco.

	31/12/2019
Caja Chica	350,00
Banco de la Producción Cta. Cte #02005255488	<u>21.628,25</u>
<u>Total Efectivo y Equivalentes en efectivo</u>	21.978,25

NOTA 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

En el cuadro siguiente se muestran los valores en libros de los activos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2019.

Deudores Comerciales	42.264,73
Otras Cuentas por Cobrar	110,00
(-)Provisión de cuentas por cobrar	<u>- 422,65</u>
<u>Total Cuentas y Documentos</u>	41.952,08

NOTA 4.- Activos por Impuestos Corrientes

- 1) La Empresa al 31 de diciembre del 2019, mantiene en sus Estados de Situación Financiera no mantiene saldo como crédito tributario correspondiente a retenciones de IVA y de la diferencia entre ventas y compras dentro del período.
- 2) La Empresa al 31 de diciembre del 2019, mantiene en sus Estados de Situación Financiera un saldo de US\$ 782.47 como crédito tributario correspondiente a las retenciones en la fuente que le practicaron durante el período fiscal 2019. Este valor será liquidado con el pago del impuesto a la renta según disposiciones de la ley de régimen tributario vigente.

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 5.- Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes

Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	0,00
Garantía de Arriendos	0,00
<u>Total Cuentas por cobrar no corrientes</u>	0.00

NOTA 6.- Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y Enseres	0,00
Maquinaria y Equipos	0,00
Equipos de Computación	990,00
Vehículos, Equipos de Transporte	0,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-329,97
<u>Total Propiedad, Planta y Equipo</u>	660,03

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES****NOTA 7.- Cuentas, Documentos y Otras Cuentas por Pagar****31/12/2019**

Cuentas por Pagar Comerciales

12.252,08

Otras cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

12.424,49

Acreedores Varios

9.296,74

Provisiones no corrientes

Anticipo clientes no identificados

3.127,75

Retenciones del IESS

9.45% Aportes Individuales

543,07

Préstamos Quirografarios

20,82

Préstamos Hipotecarios

0,00

12.15 % Aporte Patronales

698,24

Obligaciones con Instituciones Financiera

Locales/No relacionadas

834,44

Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio**4.995,34**

Beneficios Sociales por pagar

2559,46

Nomina por pagar

0,00

15% Participación Trabajadores**3.526,12****Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar****37.854,06**

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 8.- Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas no Corrientes

Cuentas por Pagar Socios o Accionistas no corrientes	0,00
Otros Pasivos por Pagar no Corrientes	0,00
<u>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes</u>	<u>00,00</u>

La Compañía ha estimado que el valor descontado de sus créditos y deudas no difiere significativamente de los valores expuestos en los estados contables, debido a los plazos promedio de cobro y pago con los que opera la Compañía.

NOTA 9.- PATRIMONIO

La Empresa inicio con un capital suscrito de	\$20.000,00
(-) Capital suscrito no pagado	\$ 7467,24
Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 749,30

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

NOTA 10.- INGRESOS

En este Estado podemos observar Ventas por la suma de US\$ 189.833,02; provenientes de la FABRICACIÓN DE ALIMENTOS PREPARADOS PARA ANIMALES, SUPLEMENTOS ALIMENTICIOS, \$547,77 por intereses financieros y \$610,30 otros ingresos.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este Estado podemos observar Costos y Gastos Administrativos de la Compañía por la suma de US\$ 167.483,62

NOTA 12.- UTILIDAD O PERDIDA

Los ingresos fueron mayores a costos y gastos administrativos de la empresa obteniendo así una Utilidad del ejercicio por un valor de \$18.512,13, restando el 22% del Impuesto a la Renta.

NOTA 13.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los cobros de efectivo resultantes de las Ventas del ejercicio han sido realizados en un 50%, ya que al cierre del ejercicio existen cuentas pendientes de cobro estimadas en un 50% debido a plazos pactados.

NOTA 14.- ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este período no se presentan variaciones en el Patrimonio, se aplicó el 22% del Impuesto a la Renta según lo dispone la Legislación Ecuatoriana.

ATT:



CRISTINA VÁSQUEZ

CONTADOR

CI. 1726642810