

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NELJONSUPER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2019
1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD
ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.

La compañía **NELJOSUPER S.A.** Constituida en la notaria décima cuarta del cantón Guayaquil el 5 de abril 2019, ante la notaria décima cuarta del cantón Guayaquil Abg. Andrea Stephany Chávez Abril, es una compañía dedicada a actividades venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados, e inscrita en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del cantón Samborondón y Duran, provincia del Guayas, el 22 de Abril de 2019, bajo la foja 163 del Registro Mercantil y anotado en el Libro del Repertorio, bajo el número 782

B) DOMICILIO. –

El domicilio principal de la compañía es el cantón Samborondon, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL. -

Las siguientes personas se constituyeron como Socios fundadores y suscribieron el capital de **NELJONSUPER S.A.**

<u>NOMBRE DE SOCIOS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
Jorge Alejandro Oñate Muñoz	400,00
Marga Doris Muñoz Vera	400,00

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA. –

El objeto social principal de la compañía consiste en:

1.- La compañía se dedicará principalmente a: venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados

E) INICIO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS. -

Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 7 de mayo de 2019.

F) ADMINISTRADORES. –

En el capítulo cuarto, artículo décimo noveno y cláusula tercera de la citada escritura de constitución, se designa al Sra. Marga Doris Muñoz Vera, como Gerente General de la empresa **NELJOSUPER S.A.**

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

, para un periodo de cinco años, conforme lo dispuesto en los artículos, respectivamente de los estatutos sociales.

2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

En las Políticas Contables aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de Socios del 16 de mayo de 2019, se especifica en forma clara y precisa los principales ejes para la estructuración de la contabilidad de la empresa, a saber:

21. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.2. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y BASE CONTABLE

2.4. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.6. FECHA DE AUTORIZACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y la persona que ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General, Auditor Externo y posteriormente para su publicación

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

La cuenta caja banco al 31 de diciembre del 2019 presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Banco Bolivariano cta.cte.	13,262.06
Banco Pichincha cta. cte.	3,083.64
TOTAL	16,345.70

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2019

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2019 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Documentos Y Cuentas por Cobrar Clientes	11,861.66
TOTAL	11,861.66

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro, pero se provisiono el 1% sobre los saldos a cobrar según lo disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Impuestos pagados y retenidos al 31 de diciembre 2019 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Credito Tributario ret de (IVA)	2,704.83
Retenciones en la Fuente Clientes	2,407.83
Credito Tributario a acumulado de (IVA)	9,174.71
TOTAL	14,287.37

Crédito por retenciones de IVA si permanece por mas seis meses la empresa puede realizar la presentación de la devolución de dicho saldo

El saldo por retenciones de IR se puede compensar hasta tres años, la empresa en los dos próximos ejercicios económicos puede descontarse en el momento de realizar la conciliación tributaria.

El saldo de crédito tributario por IVA compras o pagado, se podrán utilizar en los próximos periodos, o enviarlos como IVA cargado al gasto.

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 6.- INVENTARIO

La cuenta Inventario a 31 de diciembre del 2019 presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Inventario		138,298.37
		-
TOTAL		138,298.37

Nota: La compañía no realizó ajustes en el inventario por cuanto estos presentan su valor razonable al 31 de diciembre 2019.

NOTA 7.- GASTOS PREOPERACIONALES

Los saldos presentados son de gastos de constitución y pre operacionales de la empresa que se amortizaran de acuerdo a la normativa tributaria

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Costo y gastos preoperacionales		5,290.00
TOTAL		5,290.00

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		193,126.07
Cuentas por pagar Cia Nel & Marg		3,200.00
TOTAL		196,326.07

Al 31 de diciembre del 2019, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Retenciones de Impuesto Renta		847.55
Pagar Retenciones de IVA		21.92
TOTAL		869.47

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Sueldo por pagar	998.29
Provisión Decimo Tercero	340.80
Provisión Decimo cuarto	973.63
Provisión Vacaciones	550.29
TOTAL	2,863.01

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Aportes por Pagar	561.35
Aportes 9.35%	436.66
TOTAL	998.01

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, beneficios sociales.

Al 31 de diciembre 2019, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Los propietarios actualmente son **Señor Ing. Jorge Alejandro Oñate Muñoz**, propietario de cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; la Señora **Marga Doris Muñoz Vera**, propietaria de Doscientas sesenta y cinco acciones ordinarias y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América, todos de nacionalidad ecuatoriana.

DETALLE DE CUENTA	VALORES
Capital Social	800
TOTAL	800

Se mantiene la estructura de accionistas de la empresa, así como el capital social

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 11.- RESULTADOS EJERCICIO

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Resultado neto del ejercicio.-		-397.51
TOTAL		-397.51

El resultado neto del período 2019 fue pérdida de \$-397.51, el 2019 es el primer año de actividad de la empresa, el posicionamiento en el mercado que le permita alcanzar su punto de equilibrio de ventas y cubrir sus costos y gastos, en este período no se alcanzó, según lo proyectado el 2020 la empresa estará en condición de generar el nivel de ventas necesarias que le permitan tener rentabilidad.

Se dará el tratamiento tributario de la pérdida para amortizarla en tres años.

NOTA 12.- VENTAS

DETALLE DE CUENTA		VALORES
Ventas de tarifa 12%		152,006.22
Ventas de tarifa 0%		84,060.76
Descuento en ventas		-5,244.29
Otros ingresos		4,212.16
TOTAL		235,034.85

Las ventas realizadas son ingresos operacionales del período 2019

NOTA 13.- COSTO DE VENTA

DETALLE DE CUENTA		2019
Inventario Inicial		-
Compras	(+)	305,257.22
Mercadería disponible		305,257.22
Inventario Final	(-)	138,298.37
Costo de Vta		166,958.85

El inventario inicial y las compras del 2019 se realizaron o se utilizaron para la venta del año 2019, presentando un inventario disponible para la venta

NELJOSUPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 14.- GASTO

GASTOS	VALORES
GASTOS ADMINISTRATIVOS	28,988.38
GASTOS PERSONAL	29,241.14
GASTOS OPERATIVOS	6,565.20
GASTOS BANCARIOS	3,678.69
	-
TOTAL	68,473.41

NOTA 15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 10 de marzo 2020.


Cpa. SOLORZANO MARTINEZ DANNY STEVE
Contador
NELJOSUPER S.A.