

**LUA CACAO Y CHOCOLATE LUATE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**INFORMACIÓN:**

**Constitución y Operaciones:**

La Compañía fue constituida en el año 2019, su actividad principal consiste en venta al por mayor de cacao.

**Autorización del reporte de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

**BASES DE PRESENTACIÓN:**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

**Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **BALANCE GENERAL**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **NOTA Nº 1**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalentes de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

#### **BANCOS**

La compañía mantiene una cuenta corriente No. 0796472-2 en el Banco del Pacifico.

##### **NOTA Nº 2**

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

##### **NOTA Nº 3**

#### **INVENTARIOS**

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

##### **NOTA Nº 4**

#### **IMPUESTOS CORRIENTES**

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensual y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **NOTA N° 5**

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el SRI.

##### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -**

Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Maquinaria, Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres.

#### **PASIVO CORRIENTE**

##### **NOTA N° 6**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **Locales. -**

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

##### **NOTA N° 7**

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran obligaciones con la administración tributaria., sin mayores novedades.

#### **PATRIMONIO NETO**

##### **NOTA N° 8**

##### **Capital. -**

Está representado por el capital suscrito y pagado

##### **Nota N° 9**

##### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía determino una pérdida de \$12633.87

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### NOTA Nº 10

#### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo con lo que consta en el objeto social de la empresa y las actividades económicas registradas en el Registro Único de Contribuyentes.

#### NOTA Nº 11

#### GASTOS

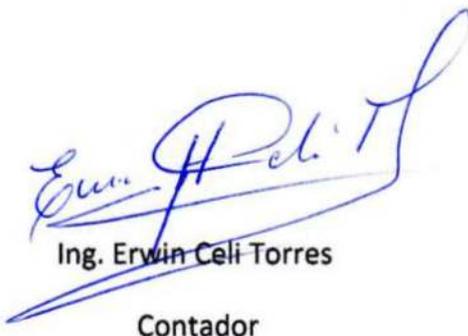
##### **Gastos de viaje y gestión. -**

Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas, gastos como promoción y publicidad, gasto de transporte, etc.

##### **Gastos administrativos. -**

Constan los gastos como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por servicios básicos; notarios, impuestos y contribuciones, y otros gastos donde constan los materiales y suministros de oficina.

Guayaquil, Diciembre 31 del 2019



Ing. Erwin Celi Torres  
Contador