

Notas de los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dolares de E.U.A.

❖ OPERACIONES

- La Compañía SOITGAR S.A., se constituyó el 12 de Abril de 1999, ante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañía el 27 de Abril de 1999 según Resolución a Foja 3791 número 400 del Registro Industrial y anotada bajo el número 8587 del repertorio, siendo sus principales accionistas el Sr. Ricardo Campos Armijos y Sra. Astrid Ulloa de Campos con una participación del 50% cada uno.

Su actividad principal es la venta al por mayor de alimentos en general, venta de Productos agrícolas, actividades de procesamiento de alimentos para exportación.

La dirección de la Compañía es en el Km. 16 Vía a Daule, Calle Río Daule y Asbesto Mzna D-4 Solar 15 en la ciudad de Guayaquil.

1) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como requiere la norma Internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes desde 31 de Diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS del 29 Abril de 2019.

Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción parcial, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Periodos cubierto

Los presentes Estados Financieros comprenden Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios de Patrimonio del año 2017 y 2018, así como los Estados de Resultado Integral y Estados de Flujos Efectivo por el año terminado 2018



Comparativo de Estado de Situación financiera

	AL 31 DICIEMBRE	
	2017	2018
Activos corrientes		
Efectivo y bancos	91.28	-
Inversiones	33,690.15	-
Deudores com. y otras ctas x cobrar	54,667.43	161,414.28
Cuentas por cob. Relacionadas	1,145,732.85	215,737.03
Credito tributario	376,603.31	457,434.21
Inventarios	1,076,403.53	1,530,366.92
Pagos Anticipados	5,612.50	62,632.29
Otros activos corrientes		37,341.55
Total de Activos Corrientes	2,692,801.05	2,464,926.28
Activo no corriente		
Terreno	144,145.64	144,145.64
Activo Fijo Neto	1,707,818.59	1,760,575.09
Depreciación acumulada	(804,409.69)	(899,023.69)
Otros activos no corrientes	53,478.86	3,837.31
Total de Activos no corrientes	1,101,033.40	1,009,534.35
TOTAL DE ACTIVOS	3,793,834.45	3,474,460.63
Pasivo y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Sobregiros Bancarios	191,649.70	169,190.03
Acreedores Comerciales y otros	2,114,680.81	1,416,500.53
Cuentas por Pagar relacionadas	-	28,685.58
Cuentas por Pg. Impuestos	414,220.42	475,396.25
Provisiones	184,121.56	513,812.13
Total de Pasivos Corrientes	2,904,672.49	2,603,584.52
Patrimonio		

Capital	150,000.00	150,000.00
Aportes de socios	310,281.98	310,281.98
Reservas	39,650.78	39,650.78
Resultados acumulados netos	341,413.52	323,127.67
Ajuste Niif	47,815.68	47,815.68
Total de Patrimonio Neto	889,161.96	870,876.11
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	3,793,834.45	3,474,460.63

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero 2012,

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador

b) Efectivos y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista. Se maneja también sobregiros de manera ocasional.

c) Instrumentos Financieros

A la fecha de los Estados Financieros, la Compañía clasifica los instrumentos financieros en las categorías definidas en la NIC 39: Prestamos y cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Dentro de préstamos y cuentas por cobrar la Compañía mantiene los deudores comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas que son pagados directamente y que no se negocian en un mercado activo.

Los pasivos financieros comprenden incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas, y otras cuentas por pagar.

d) Depreciación

Los gastos de depreciación se cargan al estado de resultados integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida útil de los bienes

Edificios 5%

Maquinarias y equipos	10%
Muebles de oficina	10%
Vehiculo	20%
Equipo de computación	33.33%

e) **BENEFICIOS SOCIALES**

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o Acuerdos contractuales y registrados en el tiempo y fecha que en ellos se indican

f.-) **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

No se registran con cargo los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% la Debido a que hay una pérdida en el presente ejercicio, conforme se demuestra en el Estado de Resultado Integral y Conciliación Tributaria que se adjunta

g.-) **IMPUESTO A LA RENTA**

Se aplica la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la Utilidad Gravable para el año 2018

h.-) **RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS.**

Los Gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros. Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

CUENTAS POR COBRAR MONEDA NACIONAL		
Sud Food		310.80.
Iberia S.A.		45.31
Robles Bonny		40.32
Botzar		438.45
Trading elite		890.51
Triifitness		58.24
Veronica Hidalgo		54.82
Nowinsa		641..50
Procesadora de Frutas Naturales		370.80
TOTAL		\$3.480.53

CUENTAS POR COBRAR empleados		
Empleado # 002		6.245.90
Anticipo de empleados		10,785.88
TOTAL		\$17,031.78

ANTICIPO A PROVEEDORES		
Proveedores de Moneda Nacional		2, 264.63
Agricola Montebello		215,737.03
Ant. Proveedores agricolas		2,109.92
Arq. Salcedo		181.57
Martin Alba		2,479.44
Gustavo Baca		67,844.30
Jessica Arreaga		52,000.00
TOTAL		\$ 342,616.89

Inventarios		
Productos Terminados		529,483.52
Productos en Proceso		449,596.22
Materia Prima		292,888.51
Materiales		223,574.11
Productos Quimicos		2,365.66
Productos Varios		32,158.90
TOTAL		1,872,683.81

Seguros Anticipados		
Incendio		2,302.51
Robo y Asalto		303.37
Maquinarias		1,965.38
Equipo Electronico		244.24
Fidelidad Privada		264.22
Vehiculos		1,043.76
TOTAL		6,123.48

ACTIVO FIJO NETO		
Terrenos		144,145.64

Km 16 Via Daule – Calle Rio Daule Mz D-4 S15 interseccion Asbesto. Telefonos (04)2162536
(04) 2162685 Fax (04) 2162502 Celular 099485844 e mail www.soitgar.com

Edificios		564.017.66
Maquinariasy Equipos		731.551.06
Equipos de Oficina		17.643.48
Muebles y Enseres		2.708.53
Vehiculos		13,000.00
Equipos de Computacion		44,767,26
Instalaciones y Adecuciones		208,213.86
Activos Fijo en Proceso		102,969.36
- Depreciaciones Acumuladas		(804,409.69)
TOTAL		1,047,554.54

GASTOS DIFERIDOS		
Despositos en Garantias		46,641.55
Registros y MArcas		3,000.00
TOTAL		49,641.55

<u>SOBREGIRO BANCOS</u>		
Banco Bolivariano		\$ 132,249.27
Banco Pichincha		\$ 28,754.40
Ocean Bank		8,186.36
<u>TOTAL</u>		\$ 169,190.03

<u>Proveedores de Materia prima</u>		138,768.05
<u>Proveedores de Materiales</u>		65,774.82
<u>Proveedores de P. Quimicos</u>		896.19
<u>Proveedores de Repuestos</u>		3,718.12
<u>Proveedores de Servicios</u>		34,722.48
<u>Proveedores de envases</u>		35,223.99
<u>Proveedores de productos quimicos</u>		10,713.29
<u>Proveedores Act. Fijo</u>		3,450.77
<u>Proveedores Varios</u>		29,163.18
<u>TOTAL</u>		\$322,430.89

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		
SMART CAPITAL		\$ 291,954.40
Bruges Investment		625,687.82
<u>TOTAL</u>		917,642.22

<u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA</u>		
LIANA		28,685.58
<u>TOTAL</u>		28,685.58

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>		
		156,498.94
<u>TOTAL</u>		156,498.94

<u>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</u>		
Sueldo por pagar Oficinas		38,678.41
Sueldo por pagar Planta		44,357.05
Décimo Tercer Sueldo		.36,642.45
Décimo Cuarto Sueldo		\$17,788.72

Km 16 Via Daule – Calle Rio Daule Mz D-4 S15 interseccion Asbesto. Telefonos (04)2162536
(04) 2162685 Fax (04) 2162502 Celular 099485844 e mail www.soitgar.com

Vacaciones		\$ 44.148.43
Fondo de Reserva		\$ 24.494.99
Jubilacion Patronal		93,075.00
Indemnizacion Laboral		31,684.62
Aporte Individual 9.35%		\$ 81,355.22
Aporte Patronal 11.15%		\$ 90.279.78
lece y Secap 1.00%		\$ 8,420.63
Prestamos Quirografarios		2,446.83
TOTAL		\$ 513.812,13

IMPUESTO POR PAGAR		
Ret. Fte. IVA. EN COMPRAS 30%		\$ 55.99
Ret. Fte. IVA. SERVICIOS 70%		\$ 7.46
Ret. Fte. IVA. Per. Nat. 100%		\$ 133,352.24
Impto. A la Renta Personal		\$ 98,33
1% Ret. Fte. Bienes Act. Corriente		102.172.44
5% Retención En la Fuente		162,822.85
1*1000 % Retenc. En la Fuente		\$ 47.73
12% IVA Ventas		\$ 5.548.58
8% Retención en la Fuente		23,417.80
2% Retención en la Fuente		\$ 7.089,69
2% Retención en la Fuente Ser		28,781.36
1% Ret. Fte		\$ 860.01
2*1000 Ret Fte		0.93
1% Ret Fte		322.34
10% Et. Fte. Honorarios		7,805.47
1% Ret. Fuente Servicios		\$ 2,927.04
2%Ret		85.99
TOTAL		\$ 475.396.25

CAPITAL SOCIAL		
ESTA COMPUESTO DE LA SIGUIENTE MANERA:		
RICARDO ALFREDO CAMPOS		\$ 75.000,00
ASTRID ULLOA PINEDA		\$ 75.000,00
TOTAL		\$150.000,00

APORTACIÓN FUTURO AUMENTO		
Aporte para Fut.aument.capita		\$ 310,281.98
TOTAL		\$ 310,281.98

RESERVAS LEGAL		\$ 2,264.06
RESERVAS FACULTATIVAS		2,386.00
Reservas de Patrimonio		35,000.72

Km 16 Via Daule – Calle Rio Daule Mz D-4 S15 interseccion Asbesto. Telefonos (04)2162536
(04) 2162685 Fax (04) 2162502 Celular 099485844 e mail www.soitgar.com

RESULTADOS 1ERA VEZ NIIF		\$47.815.68
TOTAL		\$87.466,46

UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 393,868.07
PERDIDAS ACUMULADAS		-\$ 52,454.55
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		-\$ 18,285.85
TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS		\$323,127.67


RICARDO CAMPOS ARMIJOS
GERENTE GENERAL


MONICA SANCHEZ MEZA
JEFE CONTABLE