



Notas de los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019

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 antada 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 a de Productos agrícolas, actividades de procesamiento de alimentos para exportación.

La dirección de la Compañía es en el Km. 16 Via a Daule, Calle Rio 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 25 Mayo de 2020.

Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2019, 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 2018 y 2019, así como los Estados de Resultado Integral y Estados de Flujos Efectivo por el año terminado 2019.

Comparativo de Estado de Situación financiera

		AL 31 DICIEMBRE	
		2018	2019
Activos corrientes			
Efectivo y bancos		2,096.72	23,67
Deudores com. y otras ctas x cobrar		313,058.81	175.184,30
Cuentas por cob. Relacionadas		247,675.01	416.943,60
Credito tributario		343,157.59	520.966,29
Inventarios		201,568.78	1.785.331,06
Pagos Anticipados		13,433.70	63.656,76
Total de Activos Corrientes		1,120,990.61	2.962.105,68
Activo no corriente			
Terreno		144,145.64	144.145,64
Activo Fijo Neto		1,401,726.30	1.779.261,11
Depreciacion acumulada		(491,416.15)	-993.572,87
Otros activos no corrientes		7,336.89	31.771,29
Total de Activos no corrientes		1,061,792.68	961.605,17
TOTAL DE ACTIVOS		2,182,783.29	3.923.710,85
Pasivo y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Prestamos Bancarios		77,877.41	0
Acreedores Comerciales y otros		654,374.60	904.138,19
Cuentas por Pagar relacionadas		157,757.66	-
Cuentas por Pg. Impuestos		427,601.36	519.105,10
Provisiones		92,848.00	527.636,52
Total de Pasivos Corrientes		1,410,459.03	1.950.879,81
Pasivos No Corrientes			
Provisiones		0	124.759,62
Acreedores Varios			971.489,62
Total de Pasivos No Corrientes			1.096.249,24
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		224,575.82	328.833,36
Ajuste Niif		47,815.68	47.815,68
Total de Patrimonio Neto		772,324.26	876.581,80
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,182,783.29	3.923.710,85

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%
Vehículo	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

Se registran con cargo los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la Utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el Estado de Resultado Integral y la Conciliación Tributaria que se adjunta

g.-) IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica la tarifa del 22% 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.

EFFECTIVO Y BANCOS		
Banco Bolivariano cta ahorro 000327427		23.67
TOTAL		\$23.67

CUENTAS POR COBRAR MONEDA NACIONAL		
TOTAL		\$771.61

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DE EXPORTACION		
TOTAL		\$43.063.84

CUENTAS POR COBRAR empleados		
TOTAL		\$ 3,652.23

ANTICIPO A PROVEEDORES		
Proveedores de Moneda Nacional		9,508.45
Agricola Montebello		319,618.09
Liana		58,311.87
Varios		166,302.03
TOTAL		503,725.44

CREDITO FISCAL		
TOTAL		522,867.43

Inventarios		
Productos Terminados		642,247.26
Productos en Proceso		527,870.53
Materia Prima		371,726.36
Materiales		211,429.12
Productos Quimicos		705.11
Productos Varios		31,352.68
TOTAL		1.785.331,06

Seguros Anticipados		
Incendio		2,789.14
Robo y Asalto		373.50
Maquinarias		1,959.34
Equipo Electronico		227.05
Fidelidad Privada		130.42
Vehiculos		1,123.90
TOTAL		6.603.35

ACTIVO FIJO NETO		
Terrenos		144.145.64
Edificios		564.017.66
Maquinarias y Equipos		754,221.10
Equipos de Oficina		17,578.66
Muebles y Enseres		2.708.53
Equipos de Computacion		47,167.26
Instalaciones y Adecuciones		208,231.86
Vehiculos		13,000.00
- Depreciaciones Acumuladas		(993,572.87)
TOTAL		\$ 929,833.88

CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
TOTAL		313,323.90

CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES VARIOS)		
TOTAL		311,412.04

CUENTAS POR PAGAR ()		
Smart Capital		\$ 104,330.10
TOTAL		

OTRAS CUENTAS POR PAGAR M/N		
TOTAL		\$ 138,297.87

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Sueldo por pagar Oficinas		73,189.61
Sueldo por pagar Planta		\$ 45,668.10
Décimo Tercer Sueldo		\$ 45,668.10
Décimo Cuarto Sueldo		32,211.11
Vacaciones		53,888.09
Fondo de Reserva		\$ 31539.82
Aporte Individual 9.35%		\$ 108,030.69
Aporte Patronal 11.15%		\$ 122,065.73
lece y Secap 1.00%		\$ 11,271.42
Préstamos Quirografarios		3,916.42
TOTAL		

IMPUESTO POR PAGAR		
Ret. Fte. IVA. EN COMPRAS 30%		\$ 315,95
Ret. Fte. IVA. SERVICIOS 70%		\$ 15,01
Ret. Fte. IVA. Per. Nat. 100%		\$ 15.151,96
Impto. A la Renta Personal		\$ 704,94
1% Ret. Fte. Bienes Act. Corriente		\$ 31.608,54
5% Retención En la Fuente		\$ 2,30
1*1000 % Retenc. En la Fuente		\$ 18,11
12% IVA Ventas		\$ 13.352,73
8% Retención en la Fuente		\$ 885,76
2% Retención en la Fuente		\$ 3.679,55
2% Retención en la Fuente Ser		\$ 5.988,92
1% Ret. Fte. Servicios Electrónico		\$ 1,60
10% Et. Fte. Honorarios		\$ 461,00
1% Ret. Fuente Servicios		\$ 15.621,20
TOTAL		\$ 87.807,57

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

<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<u>ESTA COMPUESTO DE LA SIGUIENTE MANERA:</u>		
RICARDO ALFREDO CAMPOS		75,000
ASTRID ULLOA PINEDA		75,000.
<u>TOTAL</u>		150,000.00

<u>APORTACIÓN FUTURO AUMENTO</u>		
Aporte para Fut.aument.capita		\$ 310,281.98
<u>TOTAL</u>		310,281.98

RESERVAS LEGAL		\$ 2,264.06
RESERVAS FACULTATIVAS		\$ 2,386.00
RESERVAS DE PATRIMONIO		\$35,000.72
RESULTADOS 1ERA VEZ NIIF		\$ 47,815.68
<u>TOTAL</u>		\$ 87,466.46

UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 29,857.30
UTILIDADES EJERC.2007		\$ 43,154.88
UTILIDADES EJERC.2010		\$ 12,732.85
UTILIDADES EJERC.2011		\$ 21,770.54
UTILIDADES EJERC.2014		\$ 98,691.36
UTILIDADES EJERC.2015		\$174,366.84
UTILIDADES EJERC.2016		\$13,294.30
PERDIDAS ACUMULADAS		-\$ 70,740.40
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ 5,705.69
<u>TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS</u>		\$328 .833,36