

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

BLOEMVELD S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con fecha marzo de 1999

Objeto Social, Venta al por mayor y menor de insumos agrícolas

Domicilio principal de la empresa: Cumbaya Urb. Pullagua Calle A lote 44 y calle f

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791412397001

Forma legal: Sociedad Anónima

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

2.5 Periodo Contable

Se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

SOLAGRO SA		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR							
CLIENTE SOLAGRO							
22/Feb/2019	FACTURA.	SORGO BICOLO	000001555	21/May/2019	7,320.00		7,246.80
22/7/2019						-7,246.80	
05/Jun/2019	FACTURA.	ARG 107 200 SA	000001580	01/Sep/2019	28,000.00		27,720.00
19/9/2019						-27,720.00	
11/Jun/2019	FACTURA.	ARG107 300 SA	000001581	08/Sep/2019	42,000.00		41,580.00
19/9/2019						-41,580.00	0.00
26/Jun/2019	FACTURA.	SORGO BICOLO	000001584	24/Sep/2019	7,500.00		7,425.00
4/7/2019	FACTURA.	ARG 107 200 SA	1585	4/10/2019	28,000.00		27,720.00
31/7/2019	FACTURA.	ARG 107 200 SA	1588	31/10/2019	11,620.00		11,503.80
4/12/2019	FACTURA.	PAGO F 1584 ABONO	1585			-23,000.00	0.00
							0.00
							0.00
					124,440.00	-99,546.80	123,195.60
							SALDO DEL 2019
							23,648.80
							SUMAN
							23,648.80
OSMEDY CERNA		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR							
CLIENTE SOLAGRO							
15/10/2019	FACTURA.	SORGO BICOLO	1587		3,750.00		3,712.50
		DEPOSITOS				1,500.00	2,212.50
		DEPOSITOS				1,250.00	962.50
							0.00
					3,750.00	2,750.00	0.00
							SALDO DEL 2019
							962.50
							SUMAN
							962.50
INGRESO DIFERIDO		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR							
CLIENTE SOLAGRO							
		SORGO BICOLOR MALON	60 SACOS		25,000.00		25,000.00
							SUMAN CUENTAS POR COBAR
							25,000.00
							SUMAN CUENTAS POR COBAR
							49,611.30

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

INVENTARIOS

dic-19

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Mercadería en Transito	90,000.00
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	116,717.24
TOTAL INVENTARIOS	206,717.24

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente el Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019						
AÑO 2019	FACTURA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	RET 1%	POR PAGAR
	171	MARENESSI PEDRO JOSE	Maiz Arg 107			117,350.00
	156	MARENESSI PEDRO JOSE	sorgo			20,550.00
	177	MARENESSI PEDRO JOSE	sorgo			79,600.00
		POR PAGAR:				217,500.00

ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
AÑO 2017	FACTURA	PROVEEDOR	VALOR	ABONO	POR PAGAR
JUNIO	78783	SERVITAGRO	77,752.31	17,752.31	60,000.00
JULIO	78810	SERVITAGRO	23,654.98		23,654.98
				14,689.98	- 14,689.98
				20,000.00	- 20,000.00
		POR PAGAR:	101,407.29	52,442.29	48,965.00

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Contador

Carlos Cañadas
Contabilidad