

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPENDEDORA DE PRODUCTOS PERSONALES EXPENDOMAX CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en dólares americanos USD)

En mi carácter de Contadora independiente, emito el siguiente informe contable al 31 de Diciembre del 2019.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En los estados de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento 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.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidos en la respectiva institución financiera que la empresa mantiene su cuenta desde su apertura.

La compañía Expendedora de Productos Personales EXPENDOMAX CIA. LTDA. Cierra el ejercicio fiscal en la cuenta corriente de Banco Pichincha con un valor de 134.483,40 usd mediante conciliación bancaria.

Cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por lo que a la fecha tiene saldo de 13.344,00 usd.

Activos por impuestos corrientes. - La empresa registra créditos tributarios al ejercicio fiscal 2019 los siguientes valores:

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

12.565,10

Inventarios. - Es el enfoque global que abarca el sistema de gestión de la seguridad de la empresa la existencia y ubicación de cada una de los bienes físicos que posee una empresa.

Inventario de Productos terminados y mercaderías en almacén	2437.50
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales	1867.60

Otros no corrientes mantenidos para la venta. - El objetivo de esta NIIF es especificar el tratamiento contable de los Activos mantenidos para la venta, así como la presentación e información a revelar las operaciones discontinuadas.

- Los activos que cumplan los criterios de ser clasificados como mantenidos para la venta, sean valorados al menor valor entre sus importes de libros y su valor razonable menos los costos de venta, así como que cese la depreciación de dichos activos; y,
- Los activos que cumplan los criterios para ser clasificados como mantenidos para la venta, se presentan de forma separada en el estado de situación financiera, y que los resultados de las operaciones discontinuadas se presentan por separado en el estado del resultado integral.

Activos fijos. - La empresa cuenta con Activos fijos por un valor de 24.886,71.

Depreciación del costo es de -2488.67

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con instituciones financieras - Corrientes. -

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Al 31 de Diciembre del 2019 la Compañía Expendedora de Productos Personales EXPENDOMAX CIA. LTDA. Tiene un saldo en pasivo corriente de obligaciones con instituciones financieras por 13.344.00 usd.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes. - La empresa registra por pagar a Accionistas, socios, Partícipes, beneficiarios y otros titulares de derechos representativos de capital por un valor de 6658,42 usd.

Crédito Mutuo. - Este registro es una operación financiera en que la persona (el acreedor) realiza un préstamo por una cantidad determinada de dinero a otra persona (el deudor) y en la que este último, se compromete a devolver la cantidad solicitada incluye pago de los intereses devengados, seguros y costos.

La empresa registra un crédito mutuo por un valor de 98.175,55 usd.

Impuesto a la renta por pagar- se registra un valor a pagar por un valor de 3.987,67usd

PATRIMONIO. -

El Patrimonio constituye el capital social, reservas y aportes para futuras capitalizaciones que a la fecha tiene un saldo de 5000,00 usd.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Ingresos Extraordinarios

Los Ingresos que obtiene la Compañía Expendedora de Productos Personales EXPENDOMAX CIA. LTDA. es mediante ventas diarias del producto que ofrece de acuerdo a su actividad en las máquinas instaladas en algunas provincias del país, el ingreso obtenido es de 184.530,68, pero este año 2019 el entorno económico que se generó en el país no logró alcanzar las metas establecidos.

Costos y gastos.-


Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 de los costos de ventas es de 141.845,77 y los gastos es de 7.740,00 gastos incurridos en: honorarios a abastecedores, gastos honorarios a extranjeros, gastos honorarios contables, gastos servicios, y otros gastos.

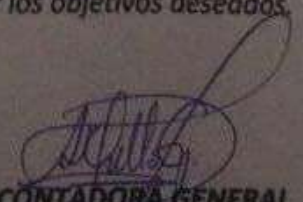
A la fecha la Compañía Expendedora de Productos Personales EXPENDOMAX CIA. LTDA. Cierra con una utilidad bruta de 34.944,88 usd.

CONCLUSION

El presente informe se determina la estabilidad financiera de la Compañía Expendedora de Productos Personales EXPENDOMAX CIA. LTDA., pero la administración para el año 2020 está implementando estrategias y políticas de control para lograr los objetivos deseados.



GERENTE GENERAL
Ing. Raúl E. Franco M.



CONTADORA GENERAL
Sonia L. Morillo G.