

## **LINAJE GONZALEZ CIA. LTDA.**

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

Ejercicios terminados al 31 de diciembre del año 2011

#### **ENTE ECONÓMICO**

**LINAJE GONZALEZ CIA. LTDA.** Empresa jurídica con finalidad de lucro dedicada a la venta de ropa por catalogo constituida bajo las leyes ecuatorianas.

#### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En la preparación de sus Estados Financieros LINAJE GONZALEZ CIA. LTDA. Observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados basados en las normas NIIFs, que son prescritos por disposiciones legales, a continuación detallamos las notas a los estados financieros:

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, de acuerdo a las evaluaciones realizadas al inicio de la actividad y se ajustan desde junio 2011 a diciembre 2011. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

Las eventuales ventas y retiros de activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por el método de línea recta teniendo como base una vida útil de 10 años, 10 años para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo.

### **Reconocimiento de Ingresos**

En esencia los ingresos provenientes de la ventas ordinarias derivadas de la venta de ropa por catalogo constituyen la principal fuente de ingresos para la compañía, dejando como constancia el rubro por otros ingresos provenientes de ventas directas de un local comercial ubicado en el sur de la ciudad y rubros por servicios anexos a la compañía como son lavandería y maquila.

### **Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

### **NOTA 2. DISPONIBLE:**

El monto de esta partida lo conforman:

#### **CUENTAS**

<b>CAJA</b>	<b>873.73</b>
<b>BANCO PICHINCHA</b>	<b>3,641.31</b>

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2011 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por:

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>3,000.00</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>283.06</b>
<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-30.00</b>

Los saldos de estas cuentas cerradas a diciembre 2011 comprenden los valores pendientes de cobro y estimaciones por incobrables calculados en base al 1%.

### NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La descomposición de este rubro está dado por:

#### CUENTAS

<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>7,000.00</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>97,005.55</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>9,200.00</b>
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-4,056.75</b>

En este grupo de cuentas están registrados los activos en uso y que se están depreciando, para el año 2012.

## NOTA 5. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Este valor corresponde a pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contable

### CUENTAS

(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA <b>COMPAÑIA</b>	41,549.62
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	117,450.06
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	44,679.78
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	19,148.48
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,056.75
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,989.19
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	27,354.97
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11,078.76
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2,310.00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11,350.00
COMISIONES	2,575.07
COMBUSTIBLES	63.40
LUBRICANTES	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,547.70
TRANSPORTE	7,878.90
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,862.70
GASTOS DE VIAJE	
OTROS GASTOS	11,935.30

### CUENTAS POR PAGAR

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>43,083.07</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>42,603.39</b>

Las cuentas y documentos por cobrar comprenden las obligaciones corrientes que LINAJE GONZALEZ ha adquirido para emprender la actividad.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, desglosadas entre obligaciones patronales y obligaciones tributarias respectivamente:\$39.000, \$3603.39.

#### **NOTA 06. INGRESOS DE OPERACIÓN**

VENTA DE BIENES	264,430.61
OTROS INGRESOS	64,000.00
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	17,369.49

El rubro de ventas bienes lo constituye la actividad de venta de ropa por catalogo que comprende el rubro más importante de la actividad comercial.

Otros Ingresos, constituidos por venta directa de las prendas destinadas a cambio de catalogo por temporada enviados al local comercial YAKUMODA.

Comprende además los servicios ocasionales de la compañía como son, servicios de lavandería externos y maquila.

La actividad de LINAJE GONZALEZ CIA LTDA. Empeña a partir del mes de julio de manera regular debido a que el junio 2011 fue constituida, los movimientos no son significativos, reporta un rubro alto en cuentas por pagar debido a la débil recaudación de por parte de cartera y además de un endeudamiento registrado a inicios de periodo que el capital invertido no pudo cubrir.