
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA.
EJERCICIO FISCAL 2016

POLÍTICAS CONTABLES

ASPECTOS GENERALES

Las políticas contables son principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la compañía en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros.

OBJETIVO GENERAL

Establecer políticas contables con la finalidad de mejorar las operaciones comerciales, contables y financieras de la compañía, para evitar malversación de fondos y optimizar los recursos de la Compañía GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA.

Describir las diferentes formas de desarrollar las actividades contables, así como la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos a los funcionarios que intervienen en el proceso contable y demás procesos en virtud de la característica del movimiento diario que tienen los sistemas contables y financieros.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer procedimientos de Control Interno Contable para el registro y control de las operaciones.

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

- Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones contables y financieras realizadas por la empresa sean vinculadas al proceso contable.
- Elaborar los estados contables con información financiera.
- Mantener actualizados los registros de los bienes, derechos y obligaciones.
- Lograr que los estados financieros, informes y reportes contables que se produzcan, sean de utilidad y satisfagan las necesidades de todos los usuarios tanto internos como externos.
- Servir de herramienta para la toma de decisiones por parte de la alta dirección y permitir ejercer el control interno y externo y el seguimiento a la gestión de la Compañía.

ALCANCE

Aplica para el desarrollo de las actividades contables del Proceso de Gestión de los Recursos, Contables - Financieros y Administrativos y del Sistema de Información Financiera entre los procesos operacionales de la Compañía GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA.

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN

GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activos,

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

ESTIMACIONES CONTABLES

La gerencia aprobará las estimaciones contables que se registren en los libros contables de la compañía y que corresponden a:

- a) Estimaciones para cuentas incobrables;
- b) Estimaciones para la obsolescencia de inventarios;
- c) Estimación de las vidas útiles de los activos sujetos a depreciación;
- d) Amortizaciones de activos intangibles; y
- e) Todas aquellas estimaciones que la administración estime conveniente en virtud a la naturaleza de la compañía.

MONEDA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se expresarán en Dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria utilizada legalmente en el Ecuador. – NIIF PARA PYMES sección 3, párrafo 23, literal d).

BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES adoptada por el Ecuador según resolución de la Superintendencia de Compañías.

Al momento de contabilizar una transacción deben considerarse las políticas contables que se han adoptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la compañía. Para la preparación y presentación de la información contable, el Manual de Procesos y Procedimientos, la Compañía GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., adoptará políticas internas de acuerdo con su objeto social, para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para la toma de decisiones de la alta gerencia, entidades financieras o instituciones de control. Los estados financieros se presentarán en forma comparativa para dos períodos contables. Se emitirán los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera.
- b) Estado de Resultado Integral.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.
- d) Estado de Cambio en el Patrimonio, y
- e) Notas Explicativas, que incluyan políticas de la empresa, contables, descriptivas de composición de rubros y otras notas que se consideren necesarias revelar.

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes, así como el patrimonio propiedad de los accionistas, en el cual se revelará el capital social, la reserva legal, otros resultados integrales y las utilidades retenidas. Al 31 de Diciembre de 2015, GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., presenta la siguiente situación financiera:

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -

ACTIVO	REF.	2016	2015	VARIACIÓN	
				US\$	%
CORRIENTE		330.762,84	274.676,75	56.086,09	20,42%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	A	30.608,69	6.313,36	24.295,33	384,82%
Caja		9.809,19	3.800,00	6.009,19	158,14%
Bancos		20.799,50	2.513,36	18.286,14	727,56%
ACTIVOS FINANCIEROS	B	160.575,13	243.856,47	-83.281,34	-34,15%
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		166.621,01	103.524,62	63.096,39	60,95%
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	145.561,52	-145.561,52	-100,00%
(-) Provisión de cuentas incobrables		-6.045,88	-5.229,67	-816,21	15,61%
INVENTARIOS	C	62.100,00	0,00	62.100,00	100,00%
Inventarios de productos terminados adquiridos a terceros		62.100,00	0,00	62.100,00	100,00%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	D	29.500,00	0,00	29.500,00	100,00%
Anticipo a Proveedores		29.500,00	0,00	29.500,00	100,00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	E	47.979,02	24.506,92	23.472,10	95,78%
Crédito Tributario a favor de la empresa por I.R.		47.979,02	24.506,92	23.472,10	95,78%
TOTAL ACTIVO		330.762,84	274.676,75	56.086,09	20,42%

PASIVO Y PATRIMONIO	REF.	2016	2015	VARIACIÓN	
				US\$	%
PASIVO		219.611,47	194.188,15	18.747,75	9,65%
CORRIENTE		219.611,47	194.188,15	18.747,75	9,65%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	F	28.878,35	18.415,62	10.462,73	56,81%
Proveedores Locales no Relacionados		28.878,35	18.415,62	10.462,73	56,81%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	G	22.772,99	2.597,42	20.175,57	776,75%
Préstamo de Instituciones Financieras		22.772,99	2.597,42	20.175,57	776,75%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	H	139.460,13	158.175,11	8.285,02	5,24%
Con la Administración Tributaria		2.287,93	0,00	2.287,93	100,00%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		31.181,16	22.532,68	8.648,48	38,38%
IESS por Pagar		212,35	209,63	2,72	1,30%
Por Beneficios de Ley a Empleados		878,47	861,15	17,32	2,01%
Participación Trabajadores por Pagar		25.011,62	18.074,34	6.937,28	38,38%
Dividendos por Pagar		79.888,60	116.497,31	-36.608,71	-31,42%
ANTICIPO DE CLIENTES	I	28.500,00	15.000,00	13.500,00	90,00%
Anticipos Locales		28.500,00	15.000,00	13.500,00	90,00%
PATRIMONIO	J	111.151,37	80.488,60	30.662,77	38,10%
Capital suscrito		400,00	400,00	0,00	0,00%
Reservas por ley		200,00	200,00	0,00	0,00%
Utilidad del presente ejercicio		110.551,37	79.888,60	30.662,77	38,38%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		330.762,84	274.676,75	56.086,09	20,42%

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

Notas al Estado de Situación Financiera:

A. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	A	30.608,69
Caja		9.809,19
Bancos		20.799,50

B. Activos Financieros.

ACTIVOS FINANCIEROS	B	160.575,13
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		166.621,01
Otras Cuentas por Cobrar		0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables		-6.045,88

C. Inventarios.

INVENTARIOS	C	62.100,00
Inventarios de productos terminados adquiridos a terceros		62.100,00

D. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	D	29.500,00
Anticipo a Proveedores		29.500,00

E. Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	E	47.979,02
Crédito Tributario a favor de la empresa por I.R.		47.979,02

F. Cuentas y Documentos Por Pagar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	F	28.878,35
Proveedores Locales no Relacionados		28.878,35

G. Obligaciones con Instituciones Financieras.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	G	22.772,99
Préstamo de Instituciones Financieras		22.772,99

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

H. Otras Obligaciones Corrientes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	H	139.460,13
<u>Con la Administración Tributaria</u>		2.287,93
Corresponde a retenciones en la fuente del IR y del IVA que se han realizado en las compras de bienes y servicios durante el mes de diciembre del 2014.		
<u>Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio</u>		31.181,16
Corresponde al cálculo del Impuesto a la Renta aplicable para el ejercicio económico 2015		
<u>IESS por Pagar</u>		212,35
Representa el valor pendiente de pago al IESS por la planilla de aportes del mes de diciembre del 2015		
<u>Por Beneficios de Ley a Empleados</u>		878,47
Representa las provisiones mensuales del Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondo de Reserva y Vacaciones		
<u>Participación Trabajadores por Pagar</u>		25.011,62
Corresponde al cálculo legal aplicable para el ejercicio económico 2015 del valor a distribuir a los trabajadores por concepto de participación de las utilidades		
<u>Dividendos por Pagar</u>		79.888,60
Es el valor pendiente de cancelación a los socios de la compañía		

I. Anticipo de Clientes.

ANTICIPOS DE CLIENTES	I	28.500,00
Anticipos Locales		28.500,00

J. Patrimonio.

PATRIMONIO	J	111.151,37
Capital suscrito		400,00
Reservas por Ley		200,00
Utilidad del presente ejercicio		110.551,37

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

ESTADO DE RESULTADOS:

La compañía presenta las cuentas de Ingresos generados por las actividades ordinarias de comercialización local. Para este período no existieron exportaciones. Además, registra los costos y gastos atendiendo a su función.

En lo relacionado a los ingresos por ventas del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., presenta US \$4.607.647,55.

Los costos de producción, contienen la compra de productos agrícolas, los que totalizan US \$4.426.367,84; dando una Utilidad Bruta en Ventas de US \$181.279,71.

Los gastos administrativos y financieros sumaron US \$14.535,56; generando una Utilidad antes de Participación e Impuestos (Utilidad API) de US \$166.744,15.

Calculando el 15% de participación a los trabajadores y el impuesto a la renta se generaron US \$25.011,62 y US \$31.181,16 respectivamente.

La utilidad neta a distribuir del ejercicio económico, fue de US \$110.551,37.

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -

Cuentas	AÑO 2016		AÑO 2015		VARIACIÓN	
	US\$	RELAC. % DE INGRESOS	US\$	RELAC. % DE INGRESOS	US\$	%
INGRESOS						
VENTAS LOCALES DE BIENES	4.607.647,55	100,00%	2.630.874,08	100,00%	1.976.773,47	75,14%
EXPORTACIÓN DE BIENES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DE INGRESOS	4.607.647,55	100,00%	2.630.874,08	100,00%	1.976.773,47	75,14%
COSTOS						
INVENTARIO INICIAL	0,00		0,00		0,00	0,00%
(+) COMPRAS	4.421.460,83		2.415.223,17		2.006.237,66	83,07%
(-) INVENTARIO FINAL	-62.100,00		0,00		-62.100,00	0,00%
(=) COSTO DE VENTA	4.359.360,83	94,61%	2.415.223,17	52,42%	1.944.137,66	80,50%
MANO DE OBRA DIRECTA	17.376,11	0,38%	16.773,91	0,36%	602,20	3,59%
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	49.630,90	1,08%	46.088,24	1,00%	3.542,66	7,69%
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN	4.426.367,84	96,07%	2.478.085,32	53,78%	1.948.282,52	78,62%
UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN	181.279,71	3,93%	152.788,76	3,32%	28.490,95	18,65%
GASTOS OPERACIONALES						
ADMINISTRACIÓN	13.444,42	0,29%	31.342,51	0,68%	-17.898,09	-57,10%
VENTAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FINANCIEROS	1.091,14	0,02%	950,63	0,02%	140,51	14,78%
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	14.535,56	0,32%	32.293,14	0,70%	-17.757,58	-54,99%
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS (UTILIDAD API)	166.744,15	3,62%	120.495,62	2,62%	46.248,53	38,38%
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA						
15% DE PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES	25.011,62	0,54%	18.074,34	0,39%	6.937,28	38,38%
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	31.181,16	0,68%	22.532,68	0,49%	8.648,48	38,38%
TOTAL DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	56.192,78	1,22%	40.607,02	0,88%	15.585,75	38,38%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	110.551,37	2,40%	79.888,60	1,73%	30.662,78	38,38%
RESERVA LEGAL						
5% DE RESERVA LEGAL		0,00%		0,00%	0,00	0,00%
UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	110.551,37	2,40%	79.888,60	1,73%	30.662,78	38,38%

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

Se elabora el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, habidos en el ejercicio, clasificándolos en actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento. Para lo cual se utilizará el método directo y la conciliación entre el resultado neto y los flujos de operación.

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

Actividades de operación.- éstas se constituyen en la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o de financiación. (Ver NIC 7.14)

Actividades de financiación.- son las que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los préstamos recibidos por la compañía. (Ver NIC 7.17). La empresa está dedicada exclusivamente a la comercialización y cuenta con las instalaciones cedidas, razón por lo cual no existen actividades de inversión hasta una capitalización adecuada para la adquisición y mejoramiento de la infraestructura física y operativa.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

La elaboración del estado de cambios en el patrimonio es relativamente sencilla puesto que son pocos los elementos que lo conforman y todo se reduce a determinar la variación. Para la elaboración de este estado se requiere de los estados de resultados y del balance general, con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo período].

Para el ejercicio 2016 la afectación patrimonial se debió únicamente al registro de la utilidad del presente ejercicio que asciende a US \$110.551,37.

VENTA DE PRODUCTOS AGRÍCOLAS

**Dirección: Parroquia San Pedro de los Cofanes
Barrio Nuevo Vía al Coca, Frente a Gasolinera Disvana
Celular: 099675320
- El Proyecto, Shushufindi, Sucumbios -**

No existieron ajustes patrimoniales de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera debido a que debido a la alta rotación del inventario, la existencia corresponde a la última o dos últimas semanas. Por otra parte la compañía no tiene propiedades, planta y equipos y las cuentas por cobrar y pagar por ser poco significativas, no se ajustan a intereses ni a la incobrabilidad.

Para el ejercicio económico 2017 en función de la crisis económica del país y del sistema económico globalizado, los ingresos que se estiman obtener en función de nuestro plan estratégico establecido para los años 2012-2017; están entre los US\$ 3.000.000,00 y US\$ 3.500.000,00 con un porcentaje de utilidad a distribuirse para los socios del 3,20% del total de los ingresos.

En conclusión puedo manifestar que la ejecución de las actividades operativas de GOTHYSERVICIOS CIA. LTDA., han sido ejecutadas apegándose a leyes, políticas y procedimientos que están alineados al marco legal vigente en los aspectos societario, tributario, laboral, entre otras.

Shushufindi, marzo 16 del 2017.


Bélgica G. Saldarreaga Vera.
GERENTE GENERAL


Orlando X. TumbacoBarahona
CONTADOR GENERAL
REGISTRO No. 35185