

# GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva Telf. 0998254625  
Cuenca – Azuay - Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

### OPERACIONES

La Compañía **GONZAGA YANEZ CIA LTDA** fue constituida el 24 de julio de 2012 mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador con expediente No 148574, domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay.

### POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la sociedad están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Durante el periodo contable 2015, se presentaron los siguientes movimientos:

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo	\$	475,73
Banco Procredit	\$	6.513,14

**Activos Financieros:** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derecho de cobro- saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. En nuestro caso constituye unas cuentas por cobrar a nuestros clientes por un valor de \$ 2.366,47 y un crédito a uno de los socios de la empresa por el valor de \$ 6.000,00

**Inventarios:** Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. En el caso de esta compañía la mayoría de inventarios son importados para poner a disposición del mercado nacional. El saldo de esta cuenta es de \$ 23.705,98.

# GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva Telf. 0998254625  
Cuenca – Azuay - Ecuador

**Iva pagado en Compras:** Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la compañía \$ 1.802,63.

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.):** Refleja los créditos tributarios por Impuesto a la Renta o retenciones que le han realizado por la venta de mercadería, siendo de \$ 26,18

**Propiedades y Equipos:** Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10% deprec anual
Equipos de Computación	3 años	33,33% deprec anual

Con estos antecedentes, tenemos los siguientes saldos:

Muebles y enseres	\$ 377,62
Equipos de computación	\$ 823,21

Deprec Acum Muebles y Enseres	\$ - 20,61
Deprec Acum Equipos Computac	\$ - 211,78

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Servicios, habiéndose registrado el valor de \$120,00

**Otras Obligaciones Corrientes:** Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas.

Con la Administración Tributaria (SRI)	\$ 4.676,17
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 3.251,62
Con el IESS	\$ 429,85
Beneficios sociales por pagar	\$ 1.025,58
Participación de Utilidades	\$ 2.904,01

# GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva Telf. 0998254625  
Cuenca – Azuay - Ecuador

**Capital Suscrito o Asignado:** Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil. Para este año fiscal en el mes de diciembre se realiza un aumento de capital por parte de los señores accionistas, por el monto de \$ 15.000 adicionales, quedando un saldo

Capital Social \$ 17.000,00

**Ganancias Acumuladas:** Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 202,88

**Pérdidas Acumuladas:** Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios que en este año se amortizó por el valor total de \$ 1.675,99

**Utilidad del Ejercicio:** Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos en este año se ha obtenido una utilidad neta de \$ 11.528,46.

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de las ventas de mercadería y en un menor porcentaje los intereses ganados en la cuenta de ahorros del Banco Procredit, teniendo un total de \$ 156.034,33.

Por otra parte, dentro de los Gastos tenemos los costos de importación de la mercadería de \$ 98.954,11, otros costos por el valor de \$ 831,20 y con la mercadería en stock se tiene un Costo de Venta por el valor de \$ 93.971,83, quedando un inventario final en mercadería de \$ 23.705,98.

Además tenemos los gastos de ventas que da un total de \$ 12.582,75 en donde el rubro más representativo es el que corresponde a Sueldos, salarios y demás remuneraciones. Dentro de los gastos administrativos y los que son más representativos están los Sueldos, los que corresponde a arriendos, gastos en trámites de importación, beneficios sociales y entre otros, sumando un total de \$ 30.119,67

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo un gran movimiento puesto que se realizaron varias adquisiciones y pagos a proveedores, empleados y obligaciones con el SRI y el IESS.

# **GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.**

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva      Telf. 0998254625  
Cuenca – Azuay - Ecuador

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo \$ 28.731,34, gracias al incremento del capital suscrito y especialmente a la utilidad obtenida en este ejercicio económico.

Es todo lo que puedo informar, para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García R.  
**CONTADORA**