

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

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 americanos. 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 2016, 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	\$	250.36
Banco Procredit	\$	8.200,06

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 del estado de China para poner a disposición del mercado nacional, siendo un porcentaje bien pequeño de las compras nacionales. El saldo de esta cuenta es de \$ 40.498,39.

IVA pagado en Compras: Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la compañía y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 667,06

Retención del IVA en Ventas: Por disposición del Servicio de Rentas Internas, las personas jurídicas, especialmente las empresas del sector público y los contribuyentes especiales están en la obligación de realizar la retención del IVA que se cobra en las ventas de nuestros productos; por tanto nuestra empresa tiene un saldo de retención en el IVA por el valor de USD\$ 0,15.

Retención en la Fuente año actual: Al igual que las retenciones del IVA, también se dispone la retención del impuesto a la renta por la venta de mercadería, los contribuyentes obligados a llevar contabilidad están en la obligación de realizar este tipo de retención, siendo en nuestro caso por el valor total del año de USD\$ 49,02.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva

Telf. 0998254625

Cuenca – Azuay - Ecuador

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	\$ 805,81, se compran cajoneras
Equipos de computación	\$ 874,56, compra de un disco duro
Deprec Acum Muebles y Enseres	\$ - 86,60
Deprec Acum Equipos Computac	\$ - 500,85

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Bienes por USD\$ 655,98 y Proveedores de Servicios con un saldo de USD\$ 310,00. También tenemos el caso de un crédito concedido por uno de los socios de la empresa por el valor de \$ 8.069,92.

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados y trabajadores, 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)	\$ 3.310,02
Beneficios sociales por pagar	\$ 895,42
Con el IESS	\$ 285,13
Participación de Utilidades	\$ 2.485,51
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 3.098,60

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, teniendo el año anterior un aumento del mismo, quedando un saldo de USD\$ 17.000,00

Aportes para Futuras Capitalizaciones: Son las asignaciones que han hecho los accionistas con la finalidad de cubrir algunos gastos extraordinarios, en este periodo económico se realiza una distribución del excedente del año 2015, asignando un 30% para capitalizar el capital suscrito, por lo que contamos con un saldo de \$ 3.458,54.

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

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 USD\$ 10.985,96.

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

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

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de las ventas de mercadería \$ 160.795,18 y en un menor porcentaje los intereses ganados en la cuenta de ahorros del Banco Procredit \$ 18,84, teniendo un total de \$ 160.814,02.

Por otra parte, dentro de los Gastos tenemos los costos de importación de la mercadería de \$ 108.881,04, otras compras de mercaderías a nivel nacional por el valor de \$ 11.033,84 y con la mercadería en stock se tiene un Costo de Venta por el valor de \$ 103.122,47 quedando un inventario final en mercadería de \$ 40.498,39.

Además tenemos los gastos de ventas que da un total de \$ 6.128,42 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 \$ 34.993,06

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, impuestos y obligaciones con las Aduanas del Ecuador, el SRI y el IESS.

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo \$ 31.647,38, gracias al incremento del capital suscrito, la provisión para futura capitalización 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