

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva

Telf. 0998254625

Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

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.

El periodo contable 2018, ha sido considerado como un año de mejoramiento económico, que se ha dado gracias a varias políticas instauradas por los socios en la empresa, en resumen podemos indicar 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	\$	297,43
Banco Procredit	\$	1.325,88
Banco Internacional	\$	11.213,20

Documentos y Cuentas por Cobrar: En este caso, Hace referencia a un valor pendiente de cobrar al Servicio de rentas Internas, por una declaración de impuestos del mes de octubre en que no se consideró las importaciones de ese mes, por tanto hay un pago indebido en el mes antes mencionado, el valor asciende a \$ 4.326,40.

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 de la República de China para poner a disposición del mercado nacional, y una parte es una mercadería recibida a consignación, con la finalidad de variar los productos que se ofrecen a los clientes. Al 31 de diciembre tenemos un saldo de \$ 284.601,43 y contamos también con Importaciones en Tránsito por el valor de \$ 1.543,03

Anticipo a Proveedores: Tenemos esta situación puesto que para asegurar una compra con nuestros proveedores realizamos un pago anticipado para confirmar la adquisición, incluso en nuestro caso es un depósito al exterior por importación y la mercadería llegaría en los primeros meses del próximo año fiscal, teniendo en nuestro caso el valor de \$ 29.161,72.

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 y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 1.177,00.

Crédito Tributario del IVA: Es el valor que queda a favor del contribuyente por la diferencia a favor entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras, teniendo un saldo de \$ 1.036,4.

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\$ 153,11.

Anticipo Impuesto a la Renta: En Ecuador, de acuerdo a la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno, se establece una tabla para su cálculo y el pago en tres cuotas, siendo en julio, septiembre del periodo contable y la tercera cuota se liquida al momento de la declaración de impuesto a la renta; por lo que compañía ya realizó el pago de las 2 primeras cuotas por el valor de \$ 1.245,12.

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	\$ 3.886,17	por la compra cajoneras
Equipos de computación	\$ 874,56	
Deprec Acum Muebles y Enseres	\$ - 287,15	
Deprec Acum Equipos Computac	\$ - 872,17	

Licencia Sistema SOFI: Esta es una de las innovaciones que se dieron en este periodo contable, puesto que ya se obtuvo un sistema software que permita el control de inventarios, cálculo de los costos reales de las importaciones y mantener al día las cuentas contables de la empresa; la adquisición de esta licencia tuvo un costo de \$ 2.678,57 y durante este año se calculó una amortización (33,33%) de \$ 391,84.

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Bienes por el valor de \$ 5.633,56, a Proveedores de Servicios con un saldo de USD\$ 290,00. También tenemos el caso de un crédito concedido por los socios de la empresa para solventar las importaciones

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva

Telf. 0998254625

Cuenca – Azuay - Ecuador

por el valor de \$ 63.559,74 y por último los Dividendos que aún no han cobrado los socios por el valor de \$ 21.930,72.

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)	\$ 3.404,16
Remuneraciones por Pagar	\$ 978,95
Beneficios sociales por pagar	\$ 2.188,74
Con el IESS	\$ 291,55
Participación de Utilidades	\$ 9.077,26
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 11.316,32

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.

Reserva Legal: Representa la apropiación de utilidades, establecidos por la Ley y estatutos como salvaguardia económica de la empresa, teniendo en esta empresa un saldo al 31 de diciembre de 2018 por el valor 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 Neta del Ejercicio: Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos y las correspondientes provisiones de pago de utilidades a empleados y del impuesto a la renta; en este año se ha obtenido una utilidad neta de USD\$ 40.121,50.

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de las ventas de mercadería \$ 330.531,46 y en un menor porcentaje los intereses ganados en la cuenta de ahorros del Banco Procredit \$ 3,08, teniendo un total de \$ 332.598,43.

Por otra parte, dentro de los Gastos tenemos los costos de importación de la mercadería de \$ 279.541,22, otras compras de mercaderías a nivel nacional por el valor de \$ 17.138,45, compras a consignación por el valor de \$ 156.303,20 y con la mercadería en stock se tiene un Costo de Venta por el valor de \$ 241.511,80 quedando un inventario final en mercadería de \$ 284.601,43.

GONZAGA YANEZ CIA. LTDA.

Gran Colombia s/n y Mariano Cueva

Telf. 0998254625

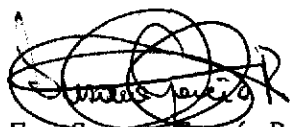
Cuenca – Azuay - Ecuador

Además tenemos los gastos de ventas que da un total de \$ 40,50 que hace referencia a gastos en repuestos y accesorios y servicio de transporte en ventas; dentro de los gastos administrativos tenemos como los mas representativos al rubro de Sueldos, salarios y demás beneficios de ley para los trabajadores; luego tenemos el pago del arrendamiento del local comercial y pago de honorarios, entre otros que son para el normal funcionamiento de este tipo de empresas; sumando un total de \$ 30.531,05

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 \$ 66.994,60, gracias al incremento que se dio en la Reserva Legal y mantenerse un año productivo con una utilidad muy representativa en este ejercicio económico.

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



Ecp. Susana García R.
CONTADORA