

IMPORTACIONES INDUSTRIALES CARLOS MONTOYA E HIJOS S.A.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1. Información General de la Compañía

GANAPAR CIA. LTDA., es una sociedad, se constituyó mediante Escritura Pública el 20 de Septiembre del 2005, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre del 2005; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía fue creada con el fin de proveer de sellos y precintos de seguridad

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se cifien a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques y transferencias; sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 300 días hasta 90 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del periodo contable.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere–.

NOTA 4. Disponible

	2017	2018
Caja		
Bancos	5.245,28	2.640,77
Total	5.245,28	2.640,77

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2018 está pendiente de depositar.

NOTA 5. Activos Financieros

	2017	2018
Documentos y Cuentas por Cobrar	5.862,95	14.838,50
Provisión Ctas. Incobrables	0,00	0,00
Crédito Tributario por IVA	179,27	0,00
Crédito Tributario por Renta	5.500,50	1.020,66
Crédito Tributario por ISD	1.505,75	0,00
Total	13.048,47	15.859,18

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 30 a 60 días.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2017	2018
Muebles y enseres	7.124,31	7.124,31
Vehículos	83.330,00	83.330,00
Equipo de Computación	2.145,73	2.145,73
(-) Depreciación Acumulada	-84.677,53	-84.677,53
Total	7.922,51	7.925,51

Constan como Vehículo de la Compañía una volqueta, la misma que se registra a su precio de costo según consta en el contrato de compra venta.

NOTA 7. Otros Activos no Corrientes

	2017	2018
Otros Activos No Corrientes	248.490,65	223.808,24
Total	248.490,65	223.808,24

NOTA 8. Pasivo Corriente

	2017	2018
Documentos y Cuentas por Pagar	3.885,57	8.821,99
Con la administración tributaria		
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	17.114,05	
Con el IESS	333,90	171,55
Por Beneficios a los Empleados		
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	13.727,85	238,72
Total	35.061,37	9.232,26

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad de la nueva aplicación administrativa con la que cuenta la compañía

NOTA 9. Patrimonio

	2017	2018
Capital	800,00	800,00
Aportes para Futura Capitalización	0,00	0,00
Reserva Legal	1.886,73	1.886,73
Resultados Acumulados	236.958,81	236.958,81
Resultados del Ejercicio	0	1.352,90
Total	239.645,54	236.958,81

NOTA 10. Ingresos Operacionales

	2017	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	229.300,20	106.532,40
Total	229.300,20	106.532,40

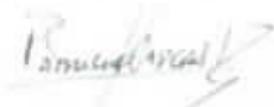
NOTA 11. Gastos Operacionales

	2017	2018
Compra de Mercadería	32.249,31	34.069,01
Importaciones	30.499,87	5.737,00
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	20.518,21	23.877,33
Aportes a la Seguridad Social	5.101,65	6.117,17
Honorarios		644,43
Arriendos	7.000,00	11.000,00
Combustibles	2.586,66	1.149,73
Mantenimiento y Reparaciones		1.719,45
Publicidad		
Suministros y Materiales	877,31	1.072,19
Transporte	734,94	1.505,55
Provisiones		
Gastos de Gestión	1.800,00	842,27
Impuestos Contrib. Y Otros	1.591,37	1.846,15
Gastos de Viaje	2.089,78	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		2.172,03
Depreciaciones	18.087,12	
Otros bienes		
Otros Gastos	14.644,98	13.188,47
Total	137.781,20	104.940,78

Es visible el incremento del 12% de los gastos operacionales en relación al ejercicio anterior.

NOTA 12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 30 de Abril del 2019 por la Junta General de Socios de la compañía.



Patricia Vargas R.

Contadora General