

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTAS GENERALES

ANTECEDENTES.-

La empresa GAVTRA CIA LTDA Con nombre comercial EL COLUBRI con numero de RUC 1792009537001 tiene como razón social la CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES EN GENERAL y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCION Y FERRETERIA EN GENERAL, está ubicada en el cantón Rumiñahui en las calles Avenida AV. RUMIÑAHUI, lote 4 e Intersección: PINTAG.

De su operación durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017 a mantenido abiertas las puertas del local por venta menores y mayores a los clientes quienes se acercan al la FERRETERIA EL COLIBRI con el fin de satisfacer su necesidad de construcción.

NOTAS ESPECÍFICAS:

BALANCE GENERAL

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

El valor a 31/12/2017 por este tipo de cuenta es \$ 15337.55 valor que está alimentado de las siguientes cuentas, estos valores son los saldos iniciales para el año 2017:

Caja efectivo y cheques son valores pendientes por depositar al mes de enero 2018.

Caja Efectivo	USD	1,758.44
Caja Cheques	USD	12,806.82

Los Bancos de la empresa tienen un valor inicial de \$ 772.29 valor que están comprobados con los estados de cuenta.

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3272664404 CERRADA	USD	0.00
Banco Pichincha Cta. Aho # 2202910393	USD	67.03
Banco Guayaquil Cta. Aho # 40412900	USD	633.43
Banco Pacifico Cta. Cte. # 7610211 CERRADA	USD	0.00
Banco Internacional Cta. Cte. # 0250617906	USD	0.00
Banco Internacional Cta. Aho # 0600791831	USD	55.21
Banco Pichincha Aho # 2203831869	USD	16.62

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar quedan al 31/12/2018 son un valor de \$ 34923.45 valor ya esta ajustado.

Cientes No Relacionados	USD	34,923.45
-------------------------	-----	-----------

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar al 31/12/2017 \$ 1254.63 valor que corresponde al Fondo Rotativo Empleados por \$ 854.63 dinero entregado a empleados pero que son reembolsados en el mes de enero 2018, el valor de Préstamo empleados queda con un valor de \$ 400.00 valor que es un préstamo al empleado SAMANUEGO ALEJANDRO

Fondo rotativo empleados	USD	854.63
Prestamos empleados		400.00

4. (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El valor de deterioro de la cartera corresponde al acumulado de la provisión de cartera 1% según regulaciones LRTI, para este año 2017 \$ 317.71 es lo provisionado de la cartera del año 2017.

Provisión De Cuentas Incobrables	USD	(2,967.92)
----------------------------------	-----	------------

5. INVENTARIOS

Los inventarios al 31/12/2017 es un valor de \$ 165257.92 corresponde a los materiales que tienen físicamente en las dos bodegas, la de almacenamiento mas lo correspondiente al almacén y patios exteriores de las instalaciones.

Inventario De Producto Terminados Y Mercadería De Almacén - Comprados De Terceros	USD	164,783.78
Otros Inventarios	USD	474.14

6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los seguros propagado quedan al 31/12/2017 que se mantiene desde el año anterior de accidentes, robo, eventos fortuitos para asegurar la mercadería y las instalaciones quedan por devengar \$ 1677.33

Seguros Pagados Por Anticipados	USD	1,677.33
---------------------------------	-----	----------

7. ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipos proveedores al año 31/12/2017 son un valor de \$ 26623.08 el cual corresponde a un anticipo de un asesor \$ 17000.00 y la diferencia entre algunos proveedores de servicios de mantenimiento.

Anticipo proveedores	USD	26,623.08
----------------------	-----	-----------

8. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El crédito tributario a favor de la empresa al 31/12/2017 corresponde a lo siguiente valores que son cruzados para el mes de Enero 2018.

Iva En Compra	USD	6,514.20
Impuesto Iva Retenido En La Fuente Clientes	USD	447.36
Cred. Tributario ret. IVA	USD	396.00

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

Por retenciones de los clientes por ventas por el año 2017 son \$ 8311.44 valores que corresponde cruzarse en cálculo de Impuesto a la Renta 2017.

Por Retenciones IR de Ventas	USD	8,311.44
------------------------------	-----	----------

10. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El anticipo de la cuota 1era y 2da cuota del anticipo a la renta generado en la declaración de impuesto a la renta del año \$ 2016 es de \$ 2849.73 valor que se cruza Impuesto a la Renta 2017.

Anticipo De Impuesto A La Renta	USD	2,849.73
---------------------------------	-----	----------

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los son valores por cobrar de las Tarjetas de Crédito que al mes de diciembre 2017 quedan por un valor \$ 567.10

Tarjetas por Liquidar	USD	567.10
-----------------------	-----	--------

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las PPE al 31/12/2017 son un valor de \$ 36166.86 las mismas que están distribuidas de la siguiente manera:

PPE	DEPRECIACION ACUM	SALDO A DEPRECIAR
\$ 21210.20	-3379.74	17830.46
\$ 33480.00	-23436.00	10044.00
\$ 47624.07	-39331.67	8292.40
\$ 69500.00	-69500.00	0.00

13. MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES

La empresa tiene como Marca EL COLIBRI, el mismo que corresponde al 31/12/2017 \$ 7366.65 valor que da como resultado del precio de creación de la marca \$ 22100.00 – 14733.35 (Amortización acumulada)

Marca	USD	22,100.00
(-) Amortización Acumulada De Activo Intangible	USD	(14,733.35)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos del año 2016 causados por algunos deterioros del Inventario dan un valor de \$ 2289.63

Activos Por Impuestos Diferidos	USD	2,289.63
---------------------------------	-----	----------

PASIVO.

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31/12/2017 corresponde a \$ 130192.32, de este valor la mayor parte es de proveedores de artículos de ferretería.

Cuentas Por Pagar Proveedores Locales	USD	(130,192.32)
---------------------------------------	-----	--------------

16. LOCALES BANCARIOS

Las obligaciones bancarias están al 31/12/2017 valor es de \$ 52261.89 de valor de pagar de la tarjeta de crédito América Expres \$ 2723.86, Tarjeta Banco Internacional de compras la FARGE \$ 40704.58 y valores a cancelar por la carta de crédito \$ 8833.45

Banco Guayaquil (Tarjeta De Crédito)	USD	(2,723.86)
Banco Internacional (Tarjeta De Crédito) FARGE	USD	(40,704.58)
Carta de Crédito Bco. Internacional	USD	(8,833.45)

17. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Las cuentas por pagar con el SRI al 31/12/2017 corresponden a \$ 12169.26 valor que se cruza en el mes de enero 2018.

Iva Por Pagar	USD	(8,703.16)
Retención 30% Iva	USD	(89.84)
Retención 70% Iva	USD	(103.85)
Retención 100% Iva	USD	(573.26)
Retención IR Honorarios Profesionales Y Dietas 10%	USD	(37.13)
Retención IR Predomina El Intelecto 8%	USD	(57.08)
Retención IR Predomina Mano De Obra 2%	USD	(183.63)
Retención IR Transo. Privado De Pasajeros O Serv. Público O Privado De Carga 1%	USD	(1,963.10)
Retención IR Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza Corporal 1%	USD	(351.97)
Retención IR Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	USD	(0.38)
Otras Retenciones Aplicables El 2%	USD	(31.01)
Por Pagos A Través De Liquidaciones De Compras	USD	(74.85)

18. CON EL IESS

Las cuentas por pagar al IESS al 31/12/2017 es el valor de \$ 12430.26 valores que se cancelan en el mes de Enero 2018.

Aportes por pagar	USD	(11,034.36)
Préstamos Hipotecarios (less)	USD	(593.60)
Préstamos Quirografarios (less)	USD	(802.30)

19. POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

Las cuentas por beneficios a empleados por pagar están desglosadas de la siguiente manera:

Vacaciones	USD	(2,238.14)
Sueldos Por Pagar NO USAR	USD	(5,906.14)
Finiquitos Por Pagar	USD	(5,231.61)

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

Las cuentas a pagar a GAVTRACON al 31/12/2018 es un valor de \$ 1799.57

Cuentas Por Pagar GAVTRACON SA - Relacionadas	USD	(1,799.57)
---	-----	------------

21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Existe un pasivo de Otros Pasivos de Jama que corresponden a un valor \$ 1700.00 que están pendientes e obras anteriores de la negociación con SINOHIDRO.

Anticipo a clientes son valores pagados por adelantado de clientes para la entrega de mercadería posterior al 31/12/2017 existe un valor de \$ 5637.97

Otras Pasivos Jama	USD	(1,700.00)
Anticipo a clientes		(5,637.97)

22. LOCALES BANCARIOS NO CORRIENTES:

Los préstamos abiertos al 31/12/2017 suman el saldo \$ 169370.64 mismo que tiene más de un año de cumplimiento.

Banco Internacional (Préstamos)	USD	(169,370.64)
---------------------------------	-----	--------------

23. OTRAS CXP NO CORRIENTES

Las otras cuentas por pagar relacionados por razones comerciales por facturas emitidas \$ 1521.21

Cuentas y Documentos Comerciales relacionados	USD	(1,521.21)
---	-----	------------

24. PRESTAMOS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Los préstamos a mutuo realizados por los socios a largo plazo corresponden al 31/12/2017 un valor de \$ 98330.35.

Préstamo a mutuo TG	USD	(98,330.35)
---------------------	-----	-------------

25. OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS COMERCIALES NO CORRIENTES.

Las cuentas por pagar de GAVTRA CIA LTDA al socio ING. Trajano Gavilánez por la venta de la ferretería es al 31/12/2017 \$ 90000.00

CXP Otras cuentas por pagar comerciales a socios	USD	(90,000.00)
--	-----	-------------

PATRIMONIO

26. CAPITAL SOCIAL:

Para el año 2017 se aumento el capital por \$ 69700.00 y anteriormente había un capital \$ 400.00

Capital Social	USD	(70,000.00)
----------------	-----	-------------

27. RESULTADOS ACUMULADOS :

El saldo de resultados acumulados al 31/12/2017 da un valor de \$ 226431.69 por errores contables de años anteriores

GANACIAS ACUMULADAS	226,431.69
---------------------	------------

28. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Al 31/12/2017 la compañía tiene un valor de \$ 125342.66 en pérdida del ejercicio del año 2018.

Período ganancias/ pérdidas	USD	125,342.66
-----------------------------	-----	------------

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:

29. INGRESOS

Los ingresos de la empresa en el año 2017 comprenden un valor de \$ 1193900.11 ventas producidas por la venta de la FERRETERIA EL COLOBRI

VENTAS 12%	\$ 1187826.39
VENTAS 0%	\$ 4022.67
VENTAS DE AF	\$ 2051.05

30. COSTOS

Los costos van relacionados al costo de adquisición del material lo que da un resultado de \$ 895106.38

31. GASTOS

Los gastos de la empresa asciende a un valor de \$ 424136.39 lo que representa un 35.52% con respecto a los ingresos.

32. RESULTADOS:

En el periodo 01/01/2017 al 31/01/2017 tenemos una pérdida del ejercicio \$ 125342.66

ATENTAMENTE



ING. ELITA RAQUEL VACA
CONTADORA GAVTRA