

INFORME DE JAVELAR CIA. LTDA. DEL AÑO FISCAL 2014

1.- RESUMEN.-

JAVELAR CIA. LTDA. se constituye como una compañía limitada, el nueve de enero de 1984, con el objeto de dedicarse a la comercialización de materiales de construcción y afines en esta ciudad de Ambato.

Los ingresos por ventas de \$ 468.322,80, con un resultado positivo de \$ 1,117.71

Como Compañía de responsabilidad Limitada, lleva todos sus movimientos económicos, contables, tributarios, societarios, laborales, etc. bajo los principios y normas pertinentes. Sometida a la legislación vigente en el País.

Para el año 2015 debe seguir los lineamientos de la aplicación a la implementación de las NIIF PYMES en el Ecuador.

- Es la identificación preliminar de los impactos de cambio sobre los resultados y decisiones del negocio:
- Efectos en los sistemas, políticas contables, procedimientos y control interno.
- Ajustes y conciliaciones de acuerdo a los lineamientos NIIF PYMES.

DURACION

La duración de la Compañía será hasta el 25 de Enero del 2034, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de socios.

CAPITAL

Originalmente constituida por tres socios, debe regularizarse la nueva composición del paquete societario originado por el fallecimiento de uno de los socios lo que determina que la nueva relación de propiedad del mismo quede de la siguiente manera:

Sra. Fanny Verdesoto Lara	57.5% de participaciones
Ing. Hugo Jácome Verdesoto	42.5% restante.

PATRIMONIO

El Patrimonio neto es de \$ 24,148.38 producto de aportes de capital, reservas, utilidades no distribuidas, pérdida de ejercicios anteriores. Por la estructura propia de los activos de la empresa la Cuenta Resultados acumulados adopción NIIFs presenta un valor de \$400.00.

Debe regularizarse y compensarse las cuentas contables integrantes del Patrimonio

OBJETO SOCIAL

La empresa cumple con su objeto social cual es:

- a).-Compra, venta, importación y/o exportación, comercialización y distribución de todo tipo de materiales y accesorios para la construcción, ferretería y afines

TRAYECTORIA

Es una empresa que a lo largo de ya treinta años ha obtenido un nombre y reconocimiento de la comunidad por sus prácticas claras en el cometimiento de su objeto social.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes la elaboración de los Estados Financieros se basan en la acumulación y revelación de la Contabilidad adaptadas a las Normas de Información Financiera NIFS, mismas que fueron presentadas a la Superintendencia de compañías de acuerdo a la resolución emitida por la entidad controladora.

• **Preparación de los estados financieros**

El objetivo de los estados financieros es la presentación general de la situación contable-financiera y el rendimiento de la empresa, necesarios para el diagnóstico de su situación y fundamental para la toma de decisiones económicas de la empresa.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en dólares americanos, aceptada a nivel nacional.

• **De las cuentas de Activo**

En este grupo constan todas las cuentas que se utiliza para que genere recursos a la compañía como es:

DEL GRUPO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

• **Efectivo y equivalentes al efectivo** - por un total de \$3,641.51, de aquí que se suman los saldos de Caja \$ 2601.66, Caja chica \$ 400, Fondo Rotativo \$100, Caja cheques \$ 7318.82, Produbanco \$ -6905.26 y Banco Internacional Cta. Cte #5300609535 \$ 126.29.

NOTA REVELATORIA SOBRE PRODUBANCO - Esta cuenta corriente es la de operación regular de la empresa, utiliza el sobregiro como un medio de crédito para cubrir desfases en el cobro regular de Ctas. Por Cobrar de los clientes.

DEL GRUPO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

• **De los Documentos y Cuentas por Cobrar** - Refleja los valores que se tiene pendientes de cobro por un valor de \$ 21,837.41

Se mantiene una Cta. Por Cobrar Laura Arroba con proceso judicial por un valor de \$ 3,497.46

DEL GRUPO DE ACTIVOS PARA IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo Fiscales mantienen un valor significativamente alto correspondiente a valores de anticipos mínimos de años anteriores no devengados, retenciones en la fuente por solicitar su devolución, por un valor de \$ 20,113.98

DEL GRUPO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

• **Del activo Fijo** - Este rubro se refiere a vehículos de reparto y equipo de oficina con un valor de \$30,403.24

• **De la Depreciación**

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2014, según la tabla vigente y se aplica el método de línea recta que está autorizado por el SRI. (art. 17 RLRTD).

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipo de cómputo	33% en 3 años
Vehículos	20% en 5 años
Equipo	10% en 10 años
Muebles y Enseres	10% en 10 años

La depreciación acumulada alcanza el valor de \$29,117.61, por lo que el valor en libros de este grupo es de \$ 1,485.63

DEL GRUPO DE LOS PASIVOS

• **Del pasivo corriente.** Son cuentas pendientes de pago en este caso a Proveedores \$28,749.51; anticipos de clientes por ventas futuras por \$ 19,697.31

• **De la cuenta de acreedores laborables e IESS.** Refleja los valores provisionadas de los beneficios sociales como son Décimo Tercer Sueldo, Décimo cuarto sueldo y Vacaciones del personal y valores por pagar al IESS.

Obligaciones con el IESS \$ 648.21

Obligaciones para con los empleados \$ 1,752.24

• **De la cuenta Retenciones en la fuente e iva.** En esta cuenta están reflejadas los valores que la empresa tiene que cancelar al SRI por concepto de Retenciones de Fuente e IVA que se realizan a los que presentan facturas por los diferentes gastos al mes de Diciembre del 2014, que serán pagados en el mes de Enero del 2014.

Retención en la fuente \$ 411.89

Retención del IVA \$ 14.40

12% IVA \$ 246.96

• **De la cuenta Capital suscrito o asignado.** En esta cuenta refleja el capital suscrito y pagado que los socios mantienen en la empresa:

Sra. Fanny Verdesoto \$ 8,625.00

Ing. Hugo Jácome \$ 6.375,00

• **De la cuenta Reservas.** En esta cuenta refleja los valores correspondientes a \$1,746.69

• **DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO.** Para el año 2014 las operaciones comerciales de la empresa arrojan un resultado positivo de \$ 1,117.71,

DEL GRUPO DE LOS INGRESOS

En este grupo refleja los valores correspondientes a todos los ingresos percibidos por la empresa, relacionados con la venta de sus productos, por un valor de \$ 468,322.80 del año 2014.

JAVELAR CIA LTDA.	
CUADRO COMPARATIVO DE VENTAS	
AÑOS	INGRESOS
2011	610939.98
2012	607750.91
2013	579828.18
2014	468322.80

DEL GRUPO DE LOS COSTOS Y GASTOS

En este grupo muestra los costos y gastos en que incurre la empresa JAVELAR CIA. LTDA en el normal desarrollo de sus actividades.

Costos: los costos de factura de mercaderías y el transporte de las mismas hasta sus bodegas.

Gastos: Sueldos y salarios, mas beneficios sociales; Materiales,

En los gastos refleja todos los valores que se paga por los diferentes rubros como compra de suministros, pago de energía eléctrica, mantenimiento de vehículos, refrigerio personal, permisos de funcionamiento, varios servicios adquiridos, depreciaciones e inclusive los gastos no deducibles. Dando un valor de \$ 467.205,09

Arrojando una utilidad de \$ 1.117,71

CONCLUSIONES

Una vez revisado los Balances financieros de la compañía del año 2014 se indicará que refleja un control interno contable contando con la información día a día según la actividad de ventas, compras, pagos, etc.

La empresa solo mantiene cuentas a corto plazo que serán pagadas dentro de los meses siguientes.

RECOMENDACIONES

- Todo movimiento o resoluciones que se tome en la empresa debe ser documentada con sus respectivas actas.
- Deberá realizar una adecuada promulgación y utilización de los reglamentos manual de procedimientos, políticas y normativas, indicando los diferentes procesos que se deben realizar para el normal funcionamiento de la compañía, y determinando niveles de autorización.

Las políticas contables deben ser elaboradas y puestas en práctica para cumplir con los lineamientos de las NIIF PYMES y de la implementación presentada en la Superintendencia de Cías del Ecuador.

- La administración, debe evaluar en forma periódica el nivel de crecimiento de la compañía. (Balances mensuales) para demostrar la relevancia de la actividad económica, lo que siempre significará una mayor oportunidad de servir a la comunidad.

Ambato, 10 de abril del 2015.



Silvia Almache

CONTADORA