

# **ROSENDO GUAMAN CIA. LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Información General**

Rosendo Guamán Cía. Ltda., es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en la ciudad de Ambato. El domicilio de su sede social y principal es Juan B. Vela 03-24 y Espejo de la ciudad de Ambato, inició sus operaciones comerciales en Diciembre 2013.

Su actividad principal es la Venta al por Mayor y Menor de alimentos, bebidas tabaco y licores en Supermercados.

### **2. Bases de elaboración**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se presenta a continuación los principales mecanismos contables considerados para la Presentación de los Estados Financieros:

#### **ACTIVO**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El monto que se presenta al final de Ejercicio económico 2014 es 45.740,47 considerando que es el primer año de operaciones de la Compañía.

- Activos Financieros**

Constituye un activo con derecho a recibir efectivo que son valores favorables para la empresa, el mismo que está representado por las Cuentas por cobrar a clientes no relacionados y que no generan Intereses presentando un saldo al final al 31 de Diciembre del 2014 de \$ 3.259,22, valor que se recauda en Enero del 2015.

También tenemos por Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados por \$ 10.325,23 valor que se va recaudando en el año siguiente

En relación a los movimientos de la empresa se puede considerar que el saldo de las cuentas por cobrar es razonable en relación a la política de crédito que mantiene la empresa con sus clientes que es 30 días.

- **Inventarios**

Al 31 de Diciembre 2014 tenemos un saldo en Inventario de Productos Tarifa 0% de \$12.919,81 e Inventarios de Productos Tarifa 12% de \$82.983,00 .

Estos son medidos a un costo promedio, el mismo que esta determinado por el costo que los Proveedores establecen para la compra ya que para la venta de la mercadería se le adiciona la utilidad, constituyen el eje principal del objeto de la empresa, los mismos que serán vendidos en el curso normal de la operación.

- **Otros Activos Corrientes**

Dentro de este grupo se ha considerado un Crédito Tributario en Retenciones en la Fuente Clientes que muestra un saldo final de \$ 35.25 del 2013 y \$ 486.48 del Ejercicio 2014

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

- **Cuentas y Documentos por Pagar**

Son las obligaciones por las operaciones de la Compañía con Proveedores No Relacionados al 31 de diciembre 2014 presenta un saldo de \$ 107.978,68 , el mismo que será cancelado al inicio del 2015, ya que corresponden a compra de inventario para la temporada Navideña.

En cuanto a las obligaciones con Proveedores Relacionados se presenta un saldo de \$8.497,29 saldo que será cancelado en el siguiente ejercicio económico.

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Al final del año se presenta un saldo con la Administración Tributaria (IVA – RENTA) de \$1.334,84 el mismo que será cancelado el 16 de Enero 2015 que corresponde a la fecha de declaración.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

- **Obligaciones con Empleados**

La cuenta Sueldos por Pagar muestra un saldo final de \$ 11.586,90 es importante mencionar que \$ 4.132,92 corresponde a pago a empleados, y la diferencia son sueldos no cancelados a la Sra. Gerente con el objetivo de capitalizar esta cantidad.

Además la empresa ha cumplido con todos las obligaciones con sus empleados como es el pago de Décimos, I.E.S.S, puntualmente como corresponde.

- **Otras Cuentas por Pagar Relacionados**

Son obligaciones que la Compañía mantiene con los accionistas, al final de año muestra un saldo de \$ 18.194,36 valor que se cancelará conforme la Compañía vaya aumentando sus operaciones.

## **PATRIMONIO**

- **Capital Suscrito y Pagado**

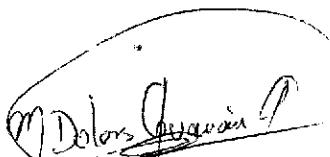
Para el año 2014 el monto total del capital representado por participaciones que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil es de \$4.000 ya que se realizó un aumento de Capital de 2000 en el presente año.

- **Resultados Acumulados**

La Compañía en el ejercicio fiscal 2013 mostro una pérdida de \$ 2.097,72 de las cuales se realizó una absorción de pérdidas por parte de los accionistas de \$250,00 cada uno por lo que la pérdida al 2014 presenta un saldo de \$ 1.597.72

- **Resultados del Ejercicio**
- **Ganancia del Período**

La Compañía en el ejercicio fiscal 2014 da como resultado una utilidad de de \$ 1.639,33 , que se espera incrementar en el ejercicio fiscal siguiente.



MBA. Ing. María Dolores Guaman

Gerente General



CPA. Dra. Verónica León

Contadora