

IMPORTADORA GONZADIMA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

IMPORTADORA GONZADIMA CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 08 de abril del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de julio del mismo año. Su Objeto Social, es la importación, exportación, comercialización, distribución, compra, venta y elaboración de todo tipo de insumos, accesorios, medicamentos, equipos e instrumentos odontológicos y/o dentales. La importación y comercialización de los productos anteriormente mencionados podrá ser al por mayor y menor, en forma directa o por catálogo, para lo cual la Compañía podrá instalar fábricas, almacenes, talleres, laboratorios, bodegas y similares necesarios para el pleno funcionamiento de la Compañía, pudiendo importar y comercializar el equipamiento, maquinaria, enseres, materiales y productos necesarios para el efecto.

DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros del año 2017 de la Compañía, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura y el plazo para su pago es de contado.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de activo es superior a su importe recuperable. El porcentaje de provisión de cuentas incobrables será determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el cálculo del interés implícito se tomará como referencia la tasa activa del Banco Central de Ecuador a la fecha de estudio.

Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como lo exige la norma.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; sin superar el máximo porcentaje legal, determinado por la LRTI.

Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF's para Pymes).

Los estados financieros se presentaran de forma comparativa una vez al año.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Caja y Bancos

Bancos	2.315,55
--------	----------

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes Locales	22.630,51
------------------	-----------

CREDITOS TRIBUTARIOS

Los créditos tributarios corresponden a los siguientes rubros:

Retenciones Impuesto a la Renta	615,31
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>1.134,00</u>
	<u>1.749,31</u>

INVENTARIOS

Mercadería en Bodega	46.348,30
----------------------	-----------

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores del Exterior	39.675,98
--------------------------	-----------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran los Pasivos Sociales, IESS por Pagar y los Impuestos por Pagar:

Pasivos Sociales	4.331,35
IESS por Pagar	1.726,04
Participación Utilidades a Trabajadores	410,22
Impuesto a la Renta por Pagar	511,41
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	<u>840,45</u>
	7.819,47

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar Accionistas	20.387,67
-------------------------------	-----------

DIEGO GONZALEZ RUIZ
GERENTE GENERAL

RODRIGO RUEDA
CONTADOR