

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Ambato, el 17 de marzo del 2014, con la Resolución No. SC-IRQ-DRASD-SAS-14-002020, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de junio del 2014.

El objeto social básico que tiene la compañía es: La representación, compra, venta y permuta de toda clase de equipos, repuestos y materiales médicos quirúrgicos y similares.

El capital inicial, una vez constituida la compañía, es de \$ 5.000,00 CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Daniel Guenni Chacón

GERENTE GENERAL

María Carolina Guenni Chacón

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2017

GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.

Daniel Guenni Chacón	\$ 3.999,00
María Carolina Guenni Chacón	\$ 1.000,00
Mariella Guenni Chacón	\$ <u>1,00</u>
TOTAL	\$ 5.000,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina **DECISIONWIM SISTEMA BAJO MEDIDA S. A 2005**, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario serán reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que correspondan al período fiscal correspondiente, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo

total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% de los Activos Totales.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

CAJA-BANCOS

Caja-Bancos	4.950,12
TOTAL	4.950,12

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	10.934,86
Otras cuentas por cobrar	826,79
TOTAL	11.761,65

- Este grupo de cuentas por cobrar son valores a recuperarse por saldos pendientes de los clientes en el siguiente período económico.

La Empresa no realizó la provisión para cuentas incobrables debido a que su cartera, corresponde a las ventas del mes de diciembre, las mismas que fueron recuperadas en enero 2018.

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Crédito tributario Renta a favor del sujeto pasivo	8.827,42
TOTAL	8.827,42

- Corresponde al saldo a favor de retenciones en la fuente anticipadas, como crédito para el Impuesto a la Renta 2017.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Inmuebles (excepto terrenos) Edificio	815.000,00
Dep. Acum. De propiedades	-122.250,00
TOTAL	692.750,00

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Edificios	5%
-----------	----

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	7.507,17
Obligaciones con el IESS	518,72
Obligaciones emitidas	1.452,93
Participación de trabajadores	7.197,43
Impuesto a la Renta	8.973,89
Otros pasivos corrientes por beneficios	2.272,23
TOTAL	27.922,37

- Estos saldos corresponden a las cuentas por pagar al IESS, beneficios empleados, 15% Trabajadores, Impuesto a la Renta y proveedores de servicios que serán liquidados en enero del próximo año.

C.3.5. PASIVOS LARGO PLAZO

Otras cuentas por pagar	603.000,00
TOTAL	603.000,00

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos largo plazo se refieren a la cuenta Préstamo Socios, las mismas que no generan intereses.

PATRIMONIO

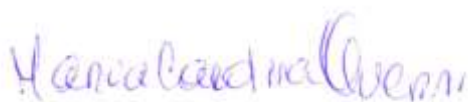
C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.000,00
Utilidades acumuladas	50.555,28
Resultado del Ejercicio	31.811,54
TOTAL	87.366,82

Este rubro representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por un valor de 31.811,54 dólares americanos.



María Carolina Guenni
GERENTE GENERAL



Tamara Mayorga
CONTADOR