

GUERRA & ENDARA SERVICIOS AUTOMOTRICES GUENDASERVICE S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Información General

GUERRA & ENDARA SERVICIOS AUTOMOTRICES GUENDASERVICE S.A fue constituida el 24 de Octubre de 2016 y se dedica a la actividad automotriz. La actividad de la empresa es principalmente la prestación de servicios de mecánica automotriz en general. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es calle de Los Líquenes N50-117 Y De Las Fucias.

Al 31 de diciembre de 2017, el personal total de la Compañía alcanza cuatro trabajadores operacionales y dos administrativos respectivamente.

2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

ACTIVOS CORRIENTES

1. DISPONIBILIDAD EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos lo conforman los balances conciliados en la cuenta bancaria más los fondos en caja general. Al 31 de Diciembre de 2017 el efectivo en caja y banco corresponde al siguiente detalle:

BANCO BOLIVARIANO	\$ 3.014,60
CAJA GENERAL (CH POSFECHADOS)	<u>\$ 1.049,73</u>
	\$ 4.064,33

2. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los importes vencidos comerciales hasta 30 días así como anticipo a proveedores:

CXC COMERCIALES	\$ 4.327,98
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 191,04

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. Al término del ejercicio fiscal 2017 la empresa presentó un crédito tributario a favor (IVA) de cinco mil setecientos cincuenta y nueve 80/100.

4. INVENTARIOS

La empresa presenta en existencia al 31 de diciembre de 2017 lo siguiente:

- Mercadería Almacén \$38.494,81
- Suministros Herramientas \$ 606,06

5. SERVICIOS ANTICIPADOS

Se registran como gastos pre-pagados, específicamente el arrendamiento operativo.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la institución a valor de costo histórico, las cuales se presentan de la siguiente forma:

- Maquinaria y Herramientas \$ 28.890,15
- Equipo de Computación \$ 1.865,00
- Vehículo (Moto) \$ 2.320,20

7. DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL
Maquinarias y equipos	10 AÑOS
Equipos de transporte	5 AÑOS

Muebles y equipos de oficina	10 AÑOS
Equipos de computación	3 AÑOS

Al cierre de año, la empresa presentó una depreciación de todos sus activos fijos de \$ 2.101,02.

8. BIENES INTANGIBLES

Se registran las licencias y Software utilizados en nuestro sistema de información:

Software \$ 1.217,16

9. PASIVOS CORRIENTES

9.1 CUENTAS POR PAGAR

Conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores y empleados, se detalla de esta manera:

Proveedores	\$71.705, 43
Empleados-Socios	\$ 13.676,83

9.2 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conformados por retenciones por pagar al recolector de impuestos, Tesorería de Seguridad Social y se detalla de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS \$ 1.112,40

9.3 PASIVOS INGRESOS DIFERIDOS

Corresponde a los ingresos obtenidos como anticipo de clientes.

10. PATRIMONIO

Corresponde a las transferencias y contribuciones de capital social de sus accionistas, así como la acumulación de los resultados de cada ejercicio contable, según el siguiente detalle:

CAPITAL SOCIAL/SUSCRITO	\$801,00
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)	<u>(\$1.987,13)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>(\$1.186,13)</u>

11. INGRESOS CORRIENTES

Se registran internos por ventas de productos y prestación de servicios, según el siguiente detalles:

- VENTAS NETAS LOCALES \$177.489,48
- PRESTACIÓN DE SERVICIO \$ 21.365,33

12. COSTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

COSTO DE VENTA- COMPRAS NETAS	\$153.086,03
(-) INVENTARIO FINAL	\$38.494,81

13. GASTOS

Registro de gastos incurridos por el personal operacional y administrativo:

- SUELDOS OPERACIONALES \$6.896,92
- SUELDOS ADMISNITRATIVOS \$20.893,71
- APORTES A IESS (S) \$1.420,77
- APORTE A IESS (A) \$4.304,10
- HONORARIOS PROFESIONALES \$1.170,68
- DESAHUCIO \$639,17
- DESAHUCIO \$465,41
- GASTOS POR DEPRECIACION \$2.101,02
- PUBLICIDAD \$440,00
- TRANSPORTE \$33,77
- GASTOS DE VIAJE \$690,14
- ARRENDAMIENTO OPER. \$26.880,00
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES \$957,10
- SUMINISTROS Y MATERIALES (S) \$3.288,66
- SUMINISTROS Y MATERIALES (A) \$1.476,92
- SERVICIOS BASICOS \$2.334,61
- COMISIONES BANCARIAS \$4.399,66