

GALA IMPORTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La Empresa Gala Importaciones Cia. Ltda. fue constituida legalmente de conformidad a la ley de compañías, siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, herramienta de ferretería. Sus políticas contables están alineadas como dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y el Reglamento para la aplicación, de la Ley.

Base de Presentación: Los estados financiero adjuntos son presentados en moneda dólares de los Estados Unidos de América moneda adoptada por la República del Ecuador en el mes de marzo del 2000 y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras aprobadas por la Superintendencia de Compañías, en el País.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en el País, en un número de 22 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC fueron remplazadas por las NIFF y establecerán a futuro la base de registro, preparación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 4 publicada en R.O. N° 348 de 4 de septiembre del 2006, dispuso que las NIFF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia a partir del primero de enero de 2009. La Superintendencia de Compañías deroga las resoluciones emitidas, por las cuales dispuso la aplicación obligatoria de las NEC en las entidades sujetas a su control.

NOTA 1.

INFORMACIÓN CONTABLE

A partir de la fecha de inicio de actividades de la empresa GALA IMPORTACIONES, según el registro único de contribuyentes, se comenzó a llevar la contabilidad en el sistema ERP, KRONOS, en partida doble.

NOTA 2.

POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables, están dictadas para fortalecer el control interno de la organización, en conformidad de las disposiciones legales vigentes.

NOTA 3.

TRANSFERENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS

Mediante acto jurídico se realizó el aumento de capital de la Compañía, en la que se realizó a través de acciones, en la que consta ACTIVOS Y PASIVOS, transfiridos con fecha uno de octubre del 2018, según Balance de situación inicial.

NOTA 4.

ACTIVOS FIJOS

A finales del año 2018, se adquirió tres vehículos que son utilizados para actividades del giro del negocio, el mismo que es la única adquisición importante de activos fijos.

NOTA 5.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, están conformadas por ventas a crédito, que están sustentadas por facturas de venta a crédito, y otros documentos por cobrar que evidencia que los clientes están adeudando a la compañía.

NOTA 6.

RETENCIONES DE CLIENTES

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta, que nos han retenido los clientes es el valor que se detalla en el saldo final de la cuenta contable.

NOTA 7.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones que tiene la compañía al cierre del ejercicio, están compuestas por proveedores de bienes nacionales y del exterior, proveedores de servicios, cuentas por pagar a particulares, créditos a mutuo.

NOTA 8.

Las ventas efectuadas en el año 2018, están conformadas por un 95% de ventas de inventario gravado con tarifa 12% de IVA y un 5% de ventas de inventario con tarifa del 0% de IVA. El 95% de las ventas se efectúa a crédito directo, el 5% se vende de contado, para cumplir con las diferentes obligaciones de gasto corriente, que la empresa tiene, la empresa está de manera permanente adquiriendo deuda ligada a corto plazo, la misma que es cubierta a medida que los clientes van pagando a la empresa.

NOTA 9.

Depreciación de activos fijos.– Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta, sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos está de acuerdo a lo determinado en el capítulo IV depreciación de los ingresos del

reglamento para la aplicación de la ley orgánica de régimen tributario interno, vigente para el año 2013, considerando los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVOS	TIEMPO	TASAS
Edificios	20 años	5%
Maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina	10	10%
Equipo de computación y Software contable	3	33.33%
Vehículos	5	20%

NOTA 10.

Corrección de Balances. - Junta de socios aprueba abrir Balances Financieros año 2018 y proceder con la corrección para ello se presenta los cambios realizados:

CUENTA	ORIGINAL	CORREGIDO	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	3.190.403,71	3.198.348,07	-43.148,64
ACTIVO NO CORRIENTE	162.652,87	101.347,45	-1.309,42
TOTAL ACTIVO	3.352.146,58	3.317.695,52	-44.451,06

PASIVO CORRIENTE	2.406.494,89	2.832.070,88	-225.575,80
PASIVO NO CORRIENTE	320.112,76	129.150,00	190.962,76
CAPITAL	-511.337,00	-511.337,00	-
RESULTADOS	-124.201,83	-46.137,83	79.064,10
TOTAL PASIVO+PATRIM	-3.352.146,58	-3.317.695,52	44.451,06

CUENTA	ORIGINAL	CORREGIDO	VARIACIÓN
INGRESOS	2.082.101,95	2.062.258,00	156,74
COSTO VENTAS	1.374.650,51	1.481.368,03	107.109,52
UTILIDAD BRUTA	-297.243,44	-400.290,44	106.952,78
GASTOS ADMINISTRATIVOS	292.408,50	288.404,84	-3.944,15
GASTOS DE VENTA	243.965,52	240.036,48	-3.929,04
GASTOS FINANCIEROS	2.805,95	2.805,75	-2,19
RESULTADOS	-168.162,98	-68.046,58	100.077,40
TRABAJADORES	25.224,45	10.212,84	-15.011,61
IMP RENTA	18.736,00	12.734,91	-6.001,09
UTILIDAD NETA SOCIOS	-124.201,93	-46.137,83	79.064,10

Atentamente:


Ing. Marcos Galarza Ponce

GERENTE GENERAL

GALA IMPORTACIONES CIA LTDA


Ing. Mayra Sánchez Barros

CONTADOR

GALA IMPORTACIONES CIA LTDA