

**Cuenca 05 de marzo del 2014.**

GERARDO MOGROVEJO E HIJOS EC CIA LTDA.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2013.**

**1. Información general**

Gerardo Mogrovejo e Hijos Ec. Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su **sede social** y principal centro del negocio está ubicada en la Pasco de los Cañaris 14097 y Gonzales Suarez, en la ciudad de Cuenca. Sus actividades principales son la venta de material eléctrico de alta y baja tensión.

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias del país. Las principales normas contables son las siguientes:

**3. Inversiones.** Gerardo Mogrovejo e Hijos Ec Cía. Ltda. es una compañía que en este año no ha necesitado de inversiones externas, pues de la utilidad obtenida en el 2012, sus socios por decisión en la Junta de Accionistas decidieron en que esa utilidad se reinvierta en la empresa evitando inversiones de dinero de sus socios.

**4. Composición de los Activos Corrientes.**

**4.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.** La Compañía en el presente año nos presenta un incremento en sus cuentas equivalentes al efectivo por lo que cierra el año con \$132,922.87 USD.

**4.2 Cuentas por Cobrar Clientes.** En cuentas por cobrar en el 2013 observamos igual un incremento a comparación del año anterior un resultado que se da por un cambio en las políticas de la empresa en los créditos, cerrando el año 2013 con una cuenta de Clientes de \$242,364.58 USD.

**4.3 Inventarios.** La Compañía en el 2013 ha obtenido incrementar mínimamente su inventario manteniendo su política de mantener stock a sus clientes sin incrementar disparadamente este rubro. En el presente año la empresa cierra con un inventario de \$49,0902.01 USD.

5. **Composición de Activos Fijos.** La compañía al arrendar las instalaciones e inmuebles, no incrementa mayor mente este rubro. A continuación numeramos los rubros de activos fijos del 2013:

Muebles y Enceres	\$ 483.61	USD.
Maquinaria e Instalaciones	\$ 29,145.67	USD.
Equipos de Computación	\$ 11,154.76	USD.
Vehículos.	\$ 64,216.86	USD.
Otros	\$ 3,002.12	USD.
Depreciaciones	<u>\$ (58,354.54)</u>	<u>USD.</u>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 49,648.48</b>	<b>USD.</b>

6. **Composición del Pasivo Corriente.**

- 6.1 *Proveedores.* La compañía al mantener crédito con sus principales proveedores del país mantiene una cartera de \$418,355.40 USD. Valor semejante a años anteriores.
- 6.2 *Obligaciones Financieras.* En estas obligaciones encontramos gastos y compras de mercaderías que la compañía ha realizado en este periodo con tarjeta de crédito por un valor de \$8,472.42 USD.
- 6.3 *Otras Cuentas por Pagar.* A continuación detallaremos las otras cuentas por pagar:
- |                                       |              |      |
|---------------------------------------|--------------|------|
| Sueldos Salarios y deudas con el IESS | \$ 8,410.75  | USD. |
| Impuestos mensuales a pagar.          | \$ 8,438.46  | USD. |
| Participación trabajadores            | \$ 16,776.83 | USD. |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio     | \$ 20,908.77 | USD. |
| Anticipo Clientes.                    | \$ 12,908.77 | USD. |

7. **Composición del Pasivo No Corriente.**

- 7.1 *Obligaciones Financieras.* En este rubro se encuentra rubros por un prestamos que la empresa realizo a largos plazos y van cumpliendo mes tras mes el monto de esta deuda en este periodo es de \$ 24,929.11 USD.
- 7.2 *Prestamos de Accionistas.* Esta deuda la adquirió la empresa unos años atrás con su mayor accionista para incrementar su inventario, el valor en este periodo es de \$ 99,159.95 USD.
- 7.3 *Otras Cuentas por Pagar.* Son deudas a largo plazo que la empresa obtuvo con terceras personas ajenas de la empresa por un valor de \$56,000 USD.

8. **Composicion del Patrimonio.**

- 8.1 *Capital Suscrito.* Este rubro no a sufrido variación y se mantiene en los 2,000 USD.
- 8.2 *Reservas.* Al igual que los años anteriores los accionistas de la Compañía han preferido incrementar sus reservas al no sacar sus utilidades. A continuación señalaremos las reservas del 2013:

Reserva Legal	\$ 10,900.37	USD.
Reserva Facultativa	\$ 198713.95	USD.
Reserva de Capital	\$ 21,392.98	USD.

**9. Composición Ingresos.** Los ingresos por la venta de bienes relacionados con el funcionamiento de la empresa para el año 2013 fueron por un valor de \$1,562,508.69 USD. Este rubro muestra una ligera disminución a la del año anterior.

**10. Composición del Costo de Ventas.** El costo de ventas en el presente año muestra un dentro del inventario un leve incremento a comparación del periodo anterior. Uno de los factores puede ser la baja en compras dentro del periodo 2013, esta baja esta reflejada en las compras locales, en importaciones se encuentra un incremento considerado pero no el suficiente para levantar este rubro. A continuación mostraremos el cuadro de las cuentas del costo de ventas.

I.Inicial Mercaderías	\$ 485,258.94	USD.
Compras Netas.	\$ 930,461.88	USD.
Importaciones.	\$ 179,747.67	USD.
I.Final Mercaderías	<u>\$ ( 490,902.01)</u>	<u>USD.</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 1,104,746.48</b>	<b>USD.</b>

**11. Composición Gastos Administrativos de Ventas y Financieros.**

En el año 2013 encontramos que el rubro de gastos muestra un incremento a lo declarado en el periodo anterior este rubro se da por incrementos en las cuentas de sueldos principalmente y gastos operacionales y de gestión. Dentro de los gastos Financieros vemos que por intereses pagados se mantiene a lo del año pasado. A continuación numeraremos los totales de los gastos mencionados:

Gastos de Administración:	\$ 151,249.70	USD.
Gastos de Ventas	\$ 181,336.69	USD.
Gastos Financieros.	<u>\$ 13,330.29</u>	<u>USD.</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 345,916.68</b>	<b>USD.</b>

**12. Composición de las Utilidades 2013.** Al cerrar el año fiscal 2013 obtenemos que la Compañía Gerardo Mogrovejo e Hijos EC Cía. Ltda. Obtiene utilidades por un monto de \$ 74,153.59 USD. Monto de utilidad mayor que el obtenido en el periodo anterior por lo que la empresa se encuentra en auge y en progreso pese algunos problemas y restricciones de importación, se demuestra como una empresa sólida y con cumplimiento de sus obligaciones.

CONTADORA

MERCHAN RODAS NANCY FILOMENA  
0101314292001