

Cuenca 10 de marzo del 2017.

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 2016.

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 de negocio está ubicada en la Paseo de los Cañarís 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 las utilidades obtenida en los periodos anteriores, 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 descenso en sus cuentas equivalentes al efectivo por lo que cierra el año con \$101,383.93 USD.

4.2 Cuentas por Cobrar Clientes. En cuentas por cobrar en el 2016 observamos otro descenso a comparación del año anterior un resultado que se da por una restricción en las políticas de crédito y un trabajo en recuperación de cartera, cerrando el año con una cuenta de Clientes de \$173,550.67 USD.

4.3 Inventarios. La Compañía en el 2016 ha obtenido incrementar 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 \$575,282.98USD.

4.4 Anticipo a Proveedores. En el 2016 la compañía realiza pagos por adelantado a sus proveedores por mercaderías a recibir. Por un monto de 189,750.03

- 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 2016:

Muebles y Enceres	\$ 1,363.61	USD.
Maquinaria e Instalaciones	\$ 29,145.67	USD.
Equipos de Computación	\$ 19,088.52	USD.
Vehículos.	\$ 64,216.86	USD.
Otros	\$ 3,780.29	USD.
Sistema Integrado	\$ 2,700.17	USD.
Depreciaciones	<u>\$ (82,503.59)</u>	<u>USD.</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 37,791.53	USD.

6. Composición del Pasivo Corriente.

- 6.1 Proveedores.* La compañía al mantener crédito con sus principales proveedores del país incrementando su cartera para el año en curso, con un monto de \$370,347.75 USD.
- 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 \$2,549.09USD.
- 6.3 Otras Cuentas por Pagar.* A continuación detallaremos las otras cuentas por pagar:

Sueldos Salarios y deudas con el IESS	\$ 12,111.18 USD.
Participación trabajadores	\$ 14,339.82 USD.
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 17,786.97 USD.
Anticipos Clientes	\$ 23,712.11 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 \$ 66,041.82 USD.
- 7.2 Otras Cuentas por Pagar.* Son deudas a largo plazo que la empresa obtuvo con terceras personas ajenas de la empresa por un valor de \$10,628.93 USD.
- 7.3 Prestamos 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 \$ 60,060.44 USD.

8. Composición del Patrimonio.

- 8.1 Capital Suscrito.* Este rubro no ha sufrido variación y se mantiene en los 2,000 USD.
- 8.2 Reservas.* Los accionistas de la Compañía han preferido para este periodo distribuir sus utilidades, como utilidades de ejercicios anteriores, tal como dicta la ley a las diferentes reservas. Hasta. A continuación señalaremos las reservas del 2016:

Reserva Legal	\$ 23,08227 USD.
Reserva Facultativa	\$ 294,710.24 USD.
Reserva de Capital	\$ 79,273.90 USD.

9. Composición Ingresos. Los ingresos por la venta de bienes relacionados con el funcionamiento de la empresa para el año 2016 fueron por un valor de \$1,350,949.80 USD. Este rubro muestra una baja a comparación del año anterior.

10. Composición del Costo de Ventas. El costo de ventas en el presente año muestra una baja a comparación del año anterior. Uno de los factores de esta baja de compras, e importaciones es por el incremento del IVA y salvaguardias. Lo que ha producido también un incremento en el inventario final es la baja de ventas de este año. A continuación mostraremos el cuadro de las cuentas del costo de ventas.

I. Inicial Mercaderías	\$ 521,815.99 USD.
Compras Netas.	\$ 676,960.56 USD.
Importaciones.	\$ 184,133.86 USD.
I.Final Mercaderías	<u>\$ (560,943.52)USD.</u>
COSTO DE VENTAS	\$ 821,966.89 USD.

11. Composición Gastos Administrativos de Ventas y Financieros.

En el año 2016 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 un incremento a lo del año pasado. A continuación numeraremos los totales de los gastos mencionados:

TOTAL GASTOS	\$ 433,384.13 USD.
---------------------	---------------------------

12. Composición de las Utilidades 2016. Al cerrar el año fiscal 2016 obtenemos que la Compañía Gerardo Mogrovejo e Hijos EC Cía. Ltda. Obtiene utilidades por un monto de \$ 63,381.99 USD. Monto de utilidad con una baja comparando con el periodo anterior. Por lo que la empresa se encuentra en un estancamiento debido a algunos problemas económicos a nivel nacional como internacional, y restricciones de importación, pese a estos problemas externos la empresa se demuestra como sólida y con cumplimiento de sus obligaciones.

CONTADORA



MERCHAN RODAS NANCY FILOMENA
0101314292001