

Cuenca 01 de agosto de 2020.

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 2019.**

**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 Paseo 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 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, cierra sus cuentas equivalentes al efectivo por un monto de \$172,717.19 USD.

**4.2 Cuentas por Cobrar Clientes.** En cuentas por cobrar en el 2019 observamos un descenso muy leve a comparación del año anterior un resultado que se da por una mejora en las políticas de crédito, cerrando el año con una cuenta de Clientes de \$152,522.79 USD.

**4.3 Inventarios.** La Compañía en el 2019 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 \$596,443.26 USD.

**4.4 Anticipo a Proveedores.** En el 2019 la compañía realiza pagos por adelantado a sus proveedores por mercaderías a recibir. Por un monto de 404,084.94 USD

**4.5 Otras cuentas por cobrar.** En el 2019 la compañía realiza adelantado a sus empleados por un monto de 2,120.72 USD

**4.6 Activos por impuestos corrientes.** En el 2019 la compañía consta con un monto de 16,212.76 USD.

5. **Composición de Activos Fijos.** La compañía al arrendar las instalaciones e inmuebles, no incrementa mayormente este rubro. Sin embargo en este año hay variación por venta y compra de vehículos. A continuación numeramos los rubros de activos fijos del 2019:

Muebles y Enseres	\$ 2,913.51	USD.
Maquinaria e Instalaciones	\$ 29,145.67	USD.
Equipos de Computación	\$ 23,589.84	USD.
Vehículos	\$ 85,810.22	USD.
Otros	\$ 5,186.08	USD.
Sistema Integrado	\$ 3780.29	USD.
Depreciaciones	\$ (76,681.53)	USD.
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 73,010.06</b>	<b>USD.</b>

6. **Composición del Pasivo Corriente.**

6.1 *Proveedores.* La compañía al mantener crédito con sus principales proveedores del país mantiene su cartera para el año en curso, con un monto de \$ 369,751.00 USD.

6.2 *Otras Cuentas por Pagar.* A continuación detallaremos las otras cuentas por pagar en el presente año:

Cuentas por pagar terceros	\$ 2,200.53	USD.
Sueldos Salarios	\$ 11,300.26	USD.
Con el IESS	\$ 4,674.64	USD.
Participación trabajadores	\$ 10,165.80	USD.
Impuestos por Pagar	\$ 34,537.04	USD.
Anticipos Clientes	\$ 26,062.57	USD.

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

7.1 *Obligaciones Financieras.* En este rubro se encuentra rubros por un prestamos que la empresa realizó a largos plazos y van cumpliendo mes tras mes el monto de esta deuda en este periodo es de \$ 43,893.37 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 \$4,628.93 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 \$ 194,060.10 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 2019:

Reserva Legal	\$ 33,983.70	USD.
Reserva Facultativa	\$ 469,583.17	USD.
Reserva de Capital	\$ 111,528.20	USD.

9. **Composición Ingresos.** Los ingresos por la venta de bienes relacionados con el funcionamiento de la empresa para el año 2019 fueron por un valor de \$1,047,464.91 USD. Este rubro muestra un 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 este baja de compras, e importaciones es por la inestabilidad y recesión económica que vive el país. 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	\$ 590,443.26 USD.
Compras Netas.	\$ 606,903.81 USD.
I.Final Mercaderías	\$ (596,443.26 )USD.
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 600,723.74 USD.</b>

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

En el año 2019 encontramos que el rubro de gastos muestra una baja a lo declarado en el periodo anterior este rubro se da por una política de controlar los gastos en las cuentas principalmente, gastos operacionales y de gestión. A continuación numeraremos los totales de los gastos mencionados:

**TOTAL GASTOS \$ 403,536.52 USD.**

12. **Composición de las Utilidades 2019.** Al cerrar el año fiscal 2019 obtenemos que la Compañía Gerardo Mogrovejo e Hijos EC Cía. Ltda. Obtiene utilidades por un monto de \$ 43,204.65 USD. Monto de utilidad con una caída considerada a comparación del año 2018, debido a la caída de las ventas del último trimestre debido a los problemas que enfrente el país por sus problemas políticos nacionales ya conocidos. Pese a estos problemas externos la empresa se demuestra como sólida y con cumplimiento de sus obligaciones.

**CONTADORA**



**MERCHAN RODAS NANCY FILOMENA**  
0101314292001