

KEELGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. OPERACIONES

La empresa Keelgas Compañía Limitada está constituida en el Ecuador, su actividad principal es la **fabricación y comercialización de partes y piezas de metal mecánica**. La comercialización de sus productos es realizada a nivel nacional.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros _

Los estados financieros de KEELGAS CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El Banco del Pichincha presenta saldo positivo en la cuenta contable, por el valor de \$ 1.616,99, el Banco del Pacifico presenta saldo positivo en la cuenta contable por el valor de \$ 182,19 el mismo que corresponde al efectivo disponible para cubrir sus compromisos.

| | | |
|---------|---------------------|----------|
| 1-11202 | Banco Pacifico | 182,19 |
| 1-11203 | Banco del Pichincha | 1.616,99 |

NOTA 4 -ACTIVOS POR CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

La empresa mantiene un crédito tributario de Renta de US\$ 47,59 del año corriente

| | | |
|---------|--|-------|
| 1-23201 | Retención en la Fuente a Favor del Contribuyente | 47,59 |
|---------|--|-------|

NOTA 5 -PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La empresa ha invertido en instalaciones, muebles y enseres, equipo de computación, otras propiedades el valor de \$ 31.880,53 neto descontado la depreciación acumulada.

| | | |
|---------|---|------------|
| 1-41201 | MUEBLES Y ENSERES | 100,00 |
| 1-42101 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 98.250,00 |
| 1-42201 | INSTALACIONES | 2.744,64 |
| 1-43101 | EQUIPO DE COMPUTACION | 9.560,38 |
| 1-43103 | VEHICULOS | 41.954,47 |
| 1-43102 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 120.782,96 |
| | TOTAL | 31.880,53 |

NOTA 7 -ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Este grupo refleja deudas con la administración tributaria y otras cuentas por pagar a acreedores relacionados y no relacionados, por el valor de \$ 176.708,18

| | | |
|---------|-----------------------------------|------------|
| 2-12101 | Proveedores Locales | 46.010,31 |
| 2-11000 | Obligaciones Financieras | 2.409,26 |
| 2-13100 | Impuesto a la Renta por Pagar | 442,59 |
| 2-13200 | Impuesto al Valor Agregado | 2.111,89 |
| 2-14100 | Sueldos por Pagar | 4.504,33 |
| 2-14200 | Beneficios Sociales por Pagar | 8.726,20 |
| 2-14300 | Aporte por Pagar al IESS | 4.660,17 |
| 2-15100 | Participación Utilidades | 1.922,48 |
| 2-17100 | Acreedores Varios | 33.587,15 |
| 2-21500 | Obligaciones Transitorias | 16.704,06 |
| 2-22100 | Cuentas por Pagar Largo Plazo | 47.832,89 |
| 2-23200 | Provisiones Laborales Largo Plazo | 7.796,85 |
| | TOTAL | 176.708,18 |

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL.

La composición accionaria se encuentra distribuida de la siguiente manera: 11,11% para el señorita ALICIA TERAN, 22,22% para el señor JORGE FERNANDO NUÑEZ y el 55,56% para el señor ENRIQUE JORGE NUÑEZ, capital suscrito y pagado de 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

NOTA 9 –COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Son los costos y gastos incurridos en la actividad del negocio.

| | | |
|---------|---|------------|
| 5-11101 | Costos De Inventarios | 222.176,19 |
| 5-13101 | Sueldos Y Salarios | 89.520,87 |
| 5-13102 | Horas Extras | 3.760,69 |
| 5-13103 | Bonificaciones e Incentivos | 4.031,73 |
| 5-13104 | Otros Incentivo que no constituyen mat gavada al iess | 729,71 |
| 5-13201 | Aporte Patronal | 11.817,84 |
| 5-13202 | Décimo Tercer Sueldo | 9.602,58 |
| 5-13203 | Décimo Cuarto Sueldo | 6.635,87 |
| 5-13204 | Vacaciones | 623,12 |
| 5-13205 | Fondos De Reserva | 7.934,49 |
| 5-13206 | Desahucio | 745,13 |
| 5-13303 | Uniformes | 39,00 |
| 5-13304 | Seguro Tiempo Parcial | 131,78 |
| 5-13402 | Agua | 819,48 |
| 5-13403 | Luz Eléctrica | 6.699,09 |
| 5-13701 | Útiles Y Suministros De Fabrica | 19.855,16 |
| 5-13801 | Fletes | 163,05 |
| 5-13803 | Repuestos Y Herramientas | 4.876,89 |
| 5-13804 | Combustibles Y Lubricantes | 1.668,79 |

| | | |
|---------|--|-----------|
| 5-13808 | Servicio De Terceros | 32.771,72 |
| 5-13809 | Capacitación | 450,00 |
| 5-13901 | Mant Maquinaria Y Herramientas | 494,79 |
| 5-13902 | Mant Construcciones e Instalaciones | 2.557,24 |
| 5-14002 | Dep. Maquinaria, Equip E Instalaciones | 9.825,00 |
| 5-15001 | Activos Fijos Menores | 12.892,33 |
| 6-11101 | Sueldos Y Salarios | 8.601,76 |
| 6-11102 | Horas Extras | 585,87 |
| 6-11103 | BONIFICACIONES | 2.400,00 |
| 6-11104 | Honorarios Profesionales | 17.510,88 |
| 6-11201 | Aporte Patronal | 1.254,55 |
| 6-11202 | Décimo Tercer Sueldo | 492,52 |
| 6-11203 | Décimo Cuarto Sueldo | 386,04 |
| 6-11205 | Fondo De Reserva | 692,49 |
| 6-11302 | Otros beneficios al personal | 4.227,47 |
| 6-11303 | Uniformes | 1.765,23 |
| 6-11304 | Provisión Jubilación Patronal | 1.989,81 |
| 6-11305 | Provisión Indemnización por Desahucio | 906,12 |
| 6-11401 | Teléfonos | 674,71 |
| 6-11403 | Luz Eléctrica | 552,83 |
| 6-11405 | Internet | 664,68 |
| 6-11601 | Seguro de Vehículos | 4.466,06 |
| 6-11701 | Útiles Y Suministros | 1.790,15 |
| 6-11702 | Suministros Y Útiles De Aseo | 372,23 |
| 6-11801 | Fletes | 14,68 |
| 6-11804 | Combustibles Y Lubricantes | 2.115,93 |
| 6-11807 | Otros | 368,70 |
| 6-11808 | Servicios | 7.181,39 |
| 6-11809 | Mantenimiento Página Web | 80,00 |
| 6-11901 | Mant Maquinarias y Herramientas | 99,89 |
| 6-11902 | Mant Construcciones E Instalaciones | 11.296,78 |
| 6-11903 | Mant Vehículos | 1.423,77 |
| 6-11904 | Mant. Equipo Oficina Y Enseres | 274,00 |
| 6-11911 | Dep. Equipo De Oficina Y Enseres | 9,96 |
| 6-11913 | Dep. Equipo De Comp Y Software | 1.451,74 |
| 6-11914 | Depr. Vehículos | 7.870,13 |
| 6-11915 | Depr. Instalaciones | 274,44 |
| 6-11931 | IVA CARGADO AL GASTO | 5.264,02 |
| 6-11942 | PATENTE MUNICIPAL | 282,89 |
| 6-12101 | Sueldos Y Salarios | 23.574,38 |
| 6-12102 | Horas Extras | 97,10 |
| 6-12103 | Comisiones por Ventas | 25.549,44 |
| 6-12104 | Décimo Tercer Sueldo | 2.505,80 |
| 6-12105 | Décimo Cuarto Sueldo | 1.627,16 |
| 6-12106 | Vacaciones | 718,12 |
| 6-12107 | Fondos De Reserva | 2.181,69 |
| 6-12108 | Aporte Patronal | 6.316,25 |
| 6-12109 | Alimentación | 728,53 |
| 6-12110 | BONIFICACIONES | 18.000,00 |
| 6-12902 | Transporte Por Ventas | 4.410,65 |
| 6-13101 | Interese y comisiones | 7.011,65 |
| 6-21101 | Intereses y Comisiones | 5.255,81 |
| 6-13103 | Seguros Prestamos | 642,71 |
| 6-13206 | Indemnizaciones por Desahucio | 690,00 |
| 6-21102 | Gastos Bancarios | 733,26 |

NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son captados por ventas propias del giro del negocio, las mismas que son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

| | | |
|----------|--|------------|
| 4-00000 | INGRESOS | |
| 4-00001 | VENTAS | 643.698,96 |
| 4-10000 | OTROS INGRESOS | |
| 4-100001 | INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS JUBILACION PATRONAL | 497,45 |
| 4-100002 | INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS DESAHUCIO | 226,53 |

NOTA 11– UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este año 2018 se genera una utilidad de \$ 12.816,53 ocasionada por el aumento en ventas y control de gastos, entendiéndose que es un negocio nuevo y en marcha.