

KEELGAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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 \$ 553,02, el Banco del Pacífico presenta saldo positivo en la cuenta contable por el valor de \$ 12.16 y caja general por el valor \$5.735,03, el mismo que corresponde al efectivo disponible para cubrir sus compromisos.

| | |
|------------------------------|----------|
| Caja General | 5.735,03 |
| Pichincha Ahorros 2203106173 | 553,02 |
| Pacífico cta.cte.7577028 | 12,16 |

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR Y OTROS CUENTAS POR COBRAR

La empresa mantiene cuentas por cobrar a relacionados y no relacionados.

| | |
|---|-----------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 41.213,81 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas, Socios y Similares Locales | 48,05 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR BETTY | 57.098,01 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 20.332,11 |
| Otras cuentas por cobrar no relacionadas | 10.695,84 |

NOTA 5 -ACTIVOS POR CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

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

| | | |
|----------|---|----------|
| 11050301 | Crédito Tributario por Impuesto a la Renta (IR) | 7.393,76 |
|----------|---|----------|

NOTA 6 -INVENTARIOS

La empresa mantiene inventarios de materia prima, insumos, productos en proceso y productos terminados.

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Inventario de Productos Terminados | 15.575,02 |
| Inventario Materia Prima | 6.009,27 |
| INVENTARIO INSUMOS | 31.135,68 |
| INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO | 3.117,56 |

NOTA 7 -GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La empresa mantiene gastos pagados por anticipado y anticipo a proveedores.

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Otros Gastos Pagados por Anticipado | 35,00 |
| Anticipo Proveedores | 17.242,40 |

NOTA 8 -ANTICIPO A EMPLEADOS

La empresa mantiene anticipos y préstamos a empleados.

| | |
|----------------------------|-----------|
| Anticipos sueldos quincena | 113,53 |
| PRESTAMOS EMPLEADOS IESS | 1.954,10 |
| PRESTAMO EMPLEADOS EMPRESA | 10.128,20 |

NOTA 9 -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.

| | |
|---|------------|
| Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones | 113.494,64 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA, EQUIPO, INST. ADECUACIONES | -92.694,00 |
| Muebles y Enseres | 100,00 |
| (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | -93,79 |
| Equipos de Computación | 9.560,38 |
| (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación | -5.097,26 |
| Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil | 41.954,47 |
| (-) Depreciación Acumulada de Vehículos, Equipo de Transporte | -37.059,36 |

NOTA 10 -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

| | |
|---|-----------|
| Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores | 66.144,22 |
| Otros prestamos | 46.301,24 |
| Obligaciones con Instituciones Financieros Corrientes | 12.724,21 |
| Tarjeta de credito corporativa | 9.868,35 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 16.007,77 |
| Participación a Trabajadores por Pagar del Ejercicio | 524,51 |
| Planillas de Aportes por Pagar al IESS | 12.994,07 |
| Planillas de Préstamos Quirografarios por Pagar al IESS | 1.309,02 |
| Planillas de Préstamos Hipotecarios por Pagar al IESS | 5.292,96 |
| Planillas de Fondos de Reserva por Pagar al IESS | 1.640,51 |
| Sueldos por Pagar a los Empleados | 5.511,55 |
| Décima Tercera Remuneración por Pagar | 6.001,10 |

| | |
|--|-----------|
| Décima Cuarta Remuneración por Pagar | 3.288,27 |
| Vacaciones por Pagar | 550,48 |
| Liquidaciones Haberes por Pagar | 4.603,45 |
| VALORES POR LIQUIDAR CTA PROVISIONAL | 662,23 |
| Anticipos de Clientes | 32,22 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 25.141,39 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes No Relacionadas Locales | 24.372,31 |
| Jubilación Patronal No Corriente por Pagar | 4.611,83 |
| Desahucio No Corriente por Pagar | 3.185,02 |

NOTA 11 – 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 12 –COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

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

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Costos De Reguladores | 38.735,30 |
| Costos de valvulas industriales | 38.143,98 |
| Costos de llaves industriales | 3.312,87 |
| Costos de quemadores | 14.039,30 |
| Costos insumos | 33.545,21 |
| costos de kits | 15.094,93 |
| costos de rejillas de aluminio | 296,69 |
| Sueldos Aportados al IESS | 85.749,37 |
| Horas Extras Aportadas al IESS | 2.531,65 |
| DECIMA TERCERA REMUNERACION | 9.111,39 |
| DECIMO CUARTA REMUNERACION | 6.000,84 |
| VACACIONES | 1.443,66 |
| BONOS NO APORTADOS AL IESS | 1.814,63 |
| INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO | 2.071,58 |
| FONDOS DE RESERVA | 7.649,25 |
| COMISIONES | 16.481,49 |
| BONOS APORTADOS AL IESS | 6.996,51 |
| Útiles y suministros de fábrica | 6.205,13 |
| Insumos Matriceria | 6.380,57 |
| Repuestos y herramientas | 11.705,21 |

| | |
|--|-----------|
| SERVICIOS DE TERCEROS | 9.507,27 |
| OTROS SERVICIOS DE TERCEROS | 1.860,34 |
| Depreciaciones de Maq., Eq., Instal (No Acelerada) | 10.866,70 |
| Sueldos Aportados al IESS | 25.524,94 |
| Horas Extras Aportadas al IESS | 499,60 |
| Bonos Aportados al IESS | 9.050,00 |
| COMISIONES | 3.002,85 |
| Décima Tercera Remuneración | 1.936,03 |
| Décima Cuarta Remuneración | 1.433,90 |
| Vacaciones | 1.167,40 |
| Indemnizaciones por DESAHUCIO | 1.424,33 |
| Gasto Bonos No Aportados al IESS | 388,97 |
| Gasto por Aporte Patronal al IESS | 18.938,30 |
| Gasto por Fondos de Reserva al IESS | 2.884,57 |
| Gasto por Honorarios Profesionales y Dietas | 6.340,62 |
| Gasto por Honorarios y Otros Pagos a No Residentes por Servicios Ocasionales | 1.200,00 |
| Otros Gastos por Beneficios a los Empleados | 1.405,15 |
| Atencion empleados | 335,67 |
| Gastos por Depreciaciones de Muebles y Enseres (No Acelerada) | 10,00 |
| Gastos por Depreciaciones de Equipo de Computación (No Acele) | 654,14 |
| Gastos por Depreciaciones de Vehículos, Equipo de Transporte | 2.410,17 |
| Gastos por Depreciaciones de Maq., Eq., Instal (No Acelerada) | 274,44 |
| Gastos de Mantenimiento y Reparaciones de Oficinas | 345,60 |
| Gastos de Agua Potable | 419,26 |
| Gastos de Energía Eléctrica | 7.303,25 |
| Gastos de Telefonía | 433,02 |
| Gastos por Internet | 500,94 |
| Gastos de Transporte | 1.300,00 |
| Gastos de Combustible | 3.477,80 |
| Gastos de Lubricantes | 157,49 |
| Gastos Transporte y Fletes | 326,17 |
| Gastos de Hospedaje | 265,92 |
| Gastos de Movilización | 5.342,45 |

| | |
|--|----------|
| Gastos de Alimentación | 7.990,82 |
| Atención a Clientes | 443,00 |
| Gastos por Suministros | 1.186,34 |
| Gastos por Herramientas | 4,02 |
| Gastos por Materiales | 167,13 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 118,32 |
| Reparaciones | 48,00 |
| Mantenimiento | 4.996,69 |
| Gastos por Impuestos Municipales | 314,76 |
| Otros Gastos por Impuestos y Contribuciones | 1.923,00 |
| Gastos por Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones) | 2.950,27 |
| Otros Gastos Comisiones y Similares Relacionadas Local | 3.306,12 |
| Otros Gastos por IVA que se carga al Costo o Gasto | 1.585,28 |
| Otros Gastos | 446,97 |
| Otros Gastos No Deducibles | 301,63 |
| Otros Gastos por Capacitación | 2.094,00 |
| Otros gastos por activos fijos menores | 1.526,29 |
| OTROS GASTOS SERVICIOS DE TERCEROS | 506,15 |
| Gastos Financieros en Costos de Transacción (Comisiones Bancarias, Honorarios, T | 1.451,78 |
| Gastos Financieros en Intereses con Instituciones Financieras Relacionadas Local | 0,23 |
| Gastos Financieros en Intereses con Instituciones Financieras No Relacionadas Lo | 3.742,55 |
| Gastos Financieros y Otros No Operacionales Intereses Pagados a Terceros Relacio | 110,56 |
| INTERES Y MULTAS SRI IESS | 869,71 |

NOTA 13 – 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.

| | |
|---------------------------------|------------|
| Ventas reguladores | 200.858,22 |
| Ventas de valvulas industriales | 207.926,16 |
| Ventas de llaves industriales | 11.895,95 |
| Ventas de quemadores | 27.624,52 |
| Ventas insumos | 5.252,65 |

| | |
|-----------------------------|------------|
| ventas de kits | 23.732,88 |
| ventas rejillas de aluminio | 4.069,57 |
| Devolución en Ventas 12% | -5.468,86 |
| Descuento en Ventas 12% | -19.239,70 |

NOTA 14- PERDIDA DEL EJERCICIO

En este año 2019 se genera una pérdida de \$ 7.725,69 ocasionada por la disminución en ventas y aumento de gastos.

Atentamente,



Yessenia Ron
CONTADORA