

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda. radicada en Ecuador Ciudad Machala en las calles Marcel Laniado 1405 e/. Santa Rosa y Ayacucho, su actividad principal es la comercialización de materiales eléctricos para la industria sus socios son:

Enrique Fernando Gónzaga Gómez

Joffre Manrique Rodríguez Sandoya

Tito Alcívar Gónzaga Gómez

La compañía fue constituida el 22 de noviembre del 2010 y aprobada mediante resolución con fecha 03 de diciembre del 2012 e inscrita en el registro mercantil el 06 de diciembre del 2010 y anotada en el repertorio bajo el N° 2.471

Sus estados financieros han sido presentados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas en la unidad monetaria de dólares

## **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

## **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

## **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

## **Inventarios**

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 1000.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

### **Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio**

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal y considerando que la compañía tiene recién dos años de vida en el mercado se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas se numeraran en cinco grupos de la siguiente manera

Cuentas de Activo tendrán la numeración del 100 al 199

Cuentas de Pasivo del 200 al 299

Cuentas de Patrimonio se numeraran del 300 al 399

Cuentas de ingresos del 400 al 499

Cuentas de Costos y Gastos del 500 al 599

## **ACTIVO**

### **101.-Efectivo y equivalente de efectivo**

En este valor se encuentra registrado el dinero que la compañía tiene disponibilidad inmediata para el uso del negocio

Caja General	\$ 820.56
Caja Chica	\$ 169.19
Banco Pichincha	\$ 9528.36
Banco Guayaquil	\$ 284.11

### **106.- Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

El valor pendiente por cobrar a los clientes de la compañía por ventas realizadas a crédito hasta el 31 de diciembre del 2012

### **109- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados**

Valor pendiente de cobro al cliente socio de la compañía Sr. Gonzaga Gómez Enrique Fernando al 31 de diciembre del 2012

### **110.- Otras cuentas por cobrar relacionadas.- Saldo de préstamo a los socios de la compañía**

Sr. Enrique Gonzaga Gómez	\$ 92.60
Sr. Joffre Rodríguez Sandoya	\$ 86.91

### **111.- Otras cuentas por cobrar .-**

Préstamo por cobrar a Electransform C.L

### **112.- Provisión Cuentas incobrables y deterioro**

La provisión del 1% realizada a las cuentas por cobrar de clientes no relacionados al 31 diciembre del 2012

### **118.- Inventario de productos terminados y mercadería en almacén comprados a terceros.-**

El inventario que se tiene disponible en el almacén para la venta adquirido a nuestros proveedores

### **127.- Arriendos pagados por anticipado.-**

Valor entregado en garantía por el alquiler del local donde funciona la compañía

### **128.- Anticipo a Proveedores.**

Valor entregado a Freddy Galvis como anticipo

### **130.- Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)**

Crédito Tributario Retenciones del iva en el periodo \$ 978.88

**131.- Crédito tributario a favor de la empresa (IR)**

Crédito tributario IR años anteriores.-	\$ 1639.80
Retenciones IR en el año 2012	\$ 3692.75
Total	<u>\$ 5332.55</u>

**132.- Anticipo impuesto a la renta**

Valor calculado en el 2011 y cancelado en dos partes como anticipo del 2012

**PASIVO**

**203.- Cuentas y Documentos por Pagar .-**

Valor registrado por saldo pagar a proveedores de la compañía

**205.- Obligaciones con instituciones financieras.-**

Saldo del préstamo por pagar a Banco Pichincha durante el año 2013 que se solicitó en agosto del año 2012

**210.- Obligaciones corrientes con la administración tributaria.-**

Saldo de retenciones en la fuente del mes de diciembre por pagar al Servicio de Rentas Internas hasta el 22 de enero del 2012

**211.- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio**

Impuesto causado en el año 2012 pendiente de pago

**212.- Obligaciones con el less**

Valores correspondientes del mes de diciembre por cancelar hasta al 15 de enero del 2013

Aporte Personal	\$ 232.50
Aporte Patronal	\$ 277.26
Iece-Secap	\$ 24.87
Fondo de Reserva	\$ 134.63
Total	<u>\$ 669.26</u>

**213.- Por beneficios de ley a empleados**

Sueldos por pagar	\$ 7529.06
Decimo tercer sueldo por pagar	\$ 171.13
Decimo cuarto sueldo por pagar	\$ 729.09
Vacaciones por pagar	\$ 815.46
Total	<u>\$ 9244.74</u>

**214.- Participaciones trabajadores 15%.-** Valor por pagar a los trabajadores por el 15% participación para trabajadores año

**218.- Anticipo de clientes**

Anticipo recibido de cliente, mercadería entregada en enero del 2012

**226.- Obligaciones con instituciones financieras.-**

Saldo préstamo banco pichincha que se pagara en el año 2014

**PATRIMONIO**

**301.- Capital Social o Pagado.-**

Valor registrado por el aporte pagado por los socios para la constitución de la compañía

Sr. Enrique Gonzaga                      \$ 480.00

Sr. Joffre Rodríguez                      \$ 264.00

Sr. Tito Gonzaga                          \$ 56.00

Total capital                              **\$ 800.00**

**303.- Aportes de Socios para futura capitalización.-**

Sr. Enrique Gonzaga                      = \$ 55154.69

Sr. Joffre Rodríguez                      = \$ 36640.79

Sr. Tito Gonzaga                          =        0.00

Total                                        **\$ 91795.48**

**305.- Reserva Legal.-**

Calculada el 5% de la utilidad menos impuestos en el año 2012 mas la del año 2011

**311.- Ganancias Acumuladas.-**

La utilidad del ejercicio de año anterior no distribuida

**318.- Utilidad del Ejercicio**

La utilidad obtenida en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

**INGRESOS**

**401.- Ventas de bienes**

Valor obtenido de la venta de materiales realizadas en el periodo contable menos los descuentos y devoluciones

**402.- Prestación de servicios**

Valor obtenido por ventas de servicios realizadas en el año

**Costos y Gastos**

**501.- Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía**

Inventario de mercadería disponible para la venta al 01 de enero del 2012

**502.- Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía**

Se registra las compras de inventarios que la compañía ha realizado a sus proveedores durante el periodo

**504.- Inventario final de bienes no producidos por la compañía-**

El inventario que queda disponible en el almacén para la venta al 31 de diciembre del 2013

**523.- Mantenimiento y Reparaciones**

Costos en los que ha incurrido la compañía para poder llevar al cabo su proceso de ventas

Otros costos de producción.-

El gasto del transporte incurrido en el periodo para poder realizar las ventas de la compañía

**531 y 562.- Sueldos salarios y demás remuneraciones**

Sueldos cancelados al personal de ventas y administración de la compañía en el año 2012

	Ventas	Administración
Sueldos y salarios	\$ 10048.77	\$ 15869.41
Horas extras	\$ 1015.68	\$ 1042.40
Total	\$ 11064.45	\$ 16911.81

**532 y 563.- Aportes a la seguridad social**

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración

	Ventas	Administración
Aporte patronal	\$ 1253.05	\$ 1911.64
lece- secap	\$ 92.75	\$ 180.84

Fondo de reserva	\$ 562.66	\$ 586.44
Subsidio por maternidad		\$ 225.52
Total	<b>\$ 1908.46</b>	<b>\$ 2904.44</b>

**533 y 564.- Beneficios sociales e indemnizaciones**

	Ventas	Administración
Décimo tercer sueldo	\$ 929.55	\$ 585.28
Décimo cuarto sueldo	\$ 760.01	\$ 437.95
Vacaciones	\$ 464.75	\$ 292.63
Bonificación por desahucio	\$ 537.83	
Total	<b>\$2692.14</b>	<b>\$ 1315.86</b>

**536 y 567 .- Remuneración a otros trabajadores autónomos**

Gasto que se registro por capacitación por personal de ventas y administración

**538.- Mantenimiento y reparaciones**

Gasto incurrido en el local

**539 y 570.- Arrendamiento operativo de ventas y administrativo**

Gasto por el alquiler del local

**541.- Promoción y Publicidad.-**

Gastos incurridos en publicidad de compañía

**545.- Transporte**

Transporte por la compra de mercadería necesaria para la venta y envíos de encomiendas a nuestros clientes y proveedores

**546.- Gastos de Gestión**

Gasto incurrido en agasajo a trabajadores

**547.- Gastos de Viaje**

Gastos incurridos por socios de la compañía fuera de la ciudad a seminarios

**578.- Agua, Energía Luz y telecomunicaciones**

Teléfono	\$ 916.33
Teléfono y celular n/d	\$ 611.00
Luz de local n/d	\$ 357.91
Total	<u>\$ 1885.25</u>

**579.-** Notarios y Registradores de la propiedad

Valor cancelado a registro mercantil por inscripción de nombramientos

**580.-** Impuestos contribuciones y otros

Permiso cuerpo de bomberos	\$ 30.00
Contribución Superintendencia de compañías	\$ 105.94
Patente municipal	\$ 712.59
Retenciones Asumidas	\$ 169.59
Impuestos no deducibles	\$ 162.99
Total	<u>\$1181.11</u>

**589.-** Gasto Deterioro: Cuentas por cobrar

Por ser el saldo de las cuentas por cobrar de clientes estables y seguros en su mayoría solo se ha provisionado con el 1% el saldo de las respectivas cuentas

**597.-** Otros Gastos.-

En este casillero se agrupan las cuentas que no se definen anteriormente tales como:

Suministros y Materiales de Oficina	\$ 1114.43
Suministros de Aseo	\$ 87.30
Equipos y materiales de computación	\$ 321.43
Alimentación de personal	\$ 715.13
Donaciones	\$ 113.1
Personal no deducible	\$ 39.79
Faltante de inventario n/d	\$ 3632.48
Repuestos y accesorios n/d	26.68
Materiales aseo y Limpieza	25.55
Varior n/d	271.84

Total 6347.73

**598.- Gastos financieros**

Intereses.- Interés que se cancelado al banco desde el mes de septiembre por préstamo recibido en agosto

Septiembre           \$ 186.67

Octubre               \$ 177.09

Noviembre           \$ 167.43

Diciembre           \$ 157.68

Total                 \$ 688.87

**599 Comisiones.-**

Comisiones bancarias que ha cobrado el banco en el transcurso del año

Otros Gastos Financieros.- Valor cobrado por el banco por entrega de chequera



Sr. Rodríguez Sandoya Joffre

Gerente General

Gonzaga y Rodriguez Cia. Ltda.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011*

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda. radicada en Ecuador Ciudad Machala en las calles Marcel Laniado 1405 e/. Santa Rosa y Ayacucho, su actividad principal es la comercialización de materiales eléctricos para la industria sus socios son:

Enrique Fernando Gónzaga Gómez

Joffre Manrique Rodríguez Sandoya

Tito Alcívar Gónzaga Gómez

La compañía fue constituida el 22 de noviembre del 2010 y aprobada mediante resolución con fecha 03 de diciembre del 2012 e inscrita en el registro mercantil el 06 de diciembre del 2010 y anotada en el repertorio bajo el N° 2.471

Sus estados financieros han sido presentados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas en la unidad monetaria de dólares

## **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

## **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

## **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

## **Inventarios**

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

## **Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 1000.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

## **Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio**

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal y considerando que la compañía tiene recién dos años de vida en el mercado se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas se numeraran en cinco grupos de la siguiente manera

Cuentas de Activo tendrán la numeración del 100 al 199

Cuentas de Pasivo del 200 al 299

Cuentas de Patrimonio se numeraran del 300 al 399

Cuentas de ingresos del 400 al 499

## Cuentas de Costos y Gastos del 500 al 599

### ACTIVO

#### 101.-Efectivo y equivalente de efectivo

En este valor se encuentra registrado el dinero que la compañía tiene disponibilidad inmediata para el uso del negocio

Caja General	\$ 4210.95
Caja Chica	\$ 17.64

#### 106.- Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados

El valor que quedo pendiente por cobrar a los clientes de la compañía por ventas realizadas a crédito hasta el 31 de diciembre del 2011, estas cuentas son cobrables debido a que son clientes permanentes de la compañía por lo cual se aprovisiona solo el 1% como incobrable

#### 109.- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

Valor pendiente de cobro al cliente socio de la compañía Sr. Gonzaga Gómez Enrique Fernando al 31 de diciembre del 2011

#### 110.- Otras cuentas por cobrar relacionadas.-

Saldo de préstamo a los socios de la compañía

Sr. Enrique Gonzaga Gómez	\$ 7275.23
Sr. Joffre Rodríguez Sandoya	\$ 698.75
Total	<span style="border: 1px solid black;">\$ 7973.98</span>

#### 111.- Otras cuentas por cobrar.-

Préstamo a empleada de la compañía María Fernanda Vélez Salcedo \$ 100.00

#### 112.- Provisión Cuentas incobrables y deterioro

La provisión del 1% realizada a las cuentas por cobrar de clientes no relacionados al 31 diciembre del 2011

#### 118.- Inventario de productos terminados y mercadería en almacén comprados a terceros.-

El inventario que se tiene disponible en el almacén para la venta adquirido a nuestros proveedores

#### 127.- Arriendos pagados por anticipado.-

Valor entregado en garantía por el alquiler del local donde funciona la compañía

#### 128.- Anticipo a Proveedores.

Valor entregado a Exxuscorp S.A. como anticipo por compra de ventiladores

#### 130.- Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)

Crédito tributario Iva	\$ 1112.55
------------------------	------------

Crédito Tributario Retenciones del iva en el periodo \$ 1013.34

Total crédito tributario Iva \$ 2125.89

**131.- Crédito tributario a favor de la empresa (IR)**

Retenciones del impuesto a la renta que nos han realizado los clientes en el transcurso del año \$ 1701.38

**PASIVO**

**203.- Cuentas y Documentos por Pagar locales**

Valor registrado por saldo pagar a proveedores de la compañía

**205.- Obligaciones con instituciones financieras locales**

Sobregiro Bancario cuenta corriente Banco Pichincha al 31 diciembre del 2011

**210.- Obligaciones corrientes con la administración tributaria.-**

Saldo de impuestos del mes de diciembre por pagar al Servicio de Rentas Internas hasta el 22 de enero del 2012

Retenciones en la fuente del iva 100% \$ 45.45

Retenciones por pagar de la renta \$ 340.21

Impuesto a la renta por pagar 2011 \$ 61.58

Total \$ 447.24

**212.- Obligaciones con el less**

Valores correspondientes del mes de diciembre por cancelar hasta al 15 de enero del 2012

Aporte Personal \$ 127.44

Aporte Patronal \$ 151.97

Iece-Secap \$ 13.59

Total \$ 293.00

**213.- Por beneficios de ley a empleados**

Decimo tercer sueldo por pagar \$ 113.63

Decimo cuarto sueldo por pagar \$ 704.00

Vacaciones por pagar \$ 518.53

Participaciones trabajadores 15% \$ 2515.14

Total \$ 3851.30

**218.- Anticipo de clientes**

Anticipo de cliente Produmin S.A

## **PATRIMONIO**

### **301.- Capital Social o Pagado.-**

Valor registrado por el aporte pagado por los socios para la constitución de la compañía

Sr. Enrique Gonzaga	\$ 480.00
Sr. Joffre Rodríguez	\$ 264.00
Sr. Tito Gonzaga	\$ 56.00
Total capital	<span style="border: 1px solid black;">\$ 800.00</span>

### **303.- Aportes de Socios para futura capitalización.-**

Saldo que se genera por el traspaso del negocio del sr Enrique Gonzaga a la compañía, traspaso en el cual cede voluntariamente un porcentaje del negocio al Sr Joffre Rodríguez, mas aporte en efectivo que realiza socio Joffre Rodríguez a la compañía

Sr. Enrique Gonzaga	\$ 55154.69	= \$ 55154.69
Sr. Joffre Rodríguez	\$ 26640.79 + 10000.00	= \$ 36640.79
Sr. Tito Gonzaga		= 0.00
Total		<span style="border: 1px solid black;">\$ 91795.48</span>

### **305.- Reserva Legal.-**

Calculada el 5% de la utilidad menos impuestos

### **318.- Utilidad del Ejercicio**

La utilidad obtenida en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011

## **INGRESOS**

### **401.- Ventas de bienes**

Valor obtenido de la venta de materiales realizadas en el periodo contable

### **402.- Prestación de servicios**

Valor obtenido por ventas de servicios realizadas en el año

### **412.- Descuento en ventas**

Los descuentos que se realizaron a los clientes durante el periodo declarado

**413.- Devolución en ventas**

Devoluciones que nos realizaron los clientes en el periodo

**Costos y Gastos**

**501.- Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía**

Inventario de mercadería disponible para la venta con el cual inicia su actividad económica la compañía

**502.- Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía**

Se registra las compras de inventarios que la compañía ha realizado a sus proveedores

**504.-Inventario final de bienes no producidos por la compañía-**

El inventario que queda disponible en el almacén para la venta al 31 de diciembre del 2012

**523.- Mantenimiento y Reparaciones**

Costos en los que ha incurrido la compañía para poder llevar al cabo su proceso de ventas

**531 y 562 .- Sueldos salarios y demás remuneraciones**

Sueldos cancelados al personal de ventas y administración de la compañía en el año 2011

	Ventas	Administración
Sueldos y salarios	\$ 6870.22	\$ 5574.19

**532 y 563.- Aportes a la seguridad social**

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración

	Ventas	Administración
Aporte patronal	\$ 610.75	\$ 776.80
lece- secap	\$ 68.69	\$ 55.74
Total	\$ 679.44	\$ 832.54

**533 y 564.- Beneficios sociales e indemnizaciones**

	Ventas	Administración
Décimo tercer sueldo	\$ 572.53	\$ 464.54

Décimo cuarto sueldo	\$ 527.27	\$ 263.27
Vacaciones	\$ 327.95	\$ 190.57
Total	<b>\$ 1427.75</b>	<b>\$ 918.38</b>

**536 y 567.-** Remuneración a otros trabajadores autónomos

Gasto que se registro por capacitación por personal de ventas y administración

**538.-** Mantenimiento y reparaciones

Gasto incurrido en el local

**539 y 570.-** Arrendamiento operativo de ventas y administrativo

Gasto por el alquiler del local

**541.-** Promoción y Publicidad.-

Gastos incurridos en publicidad de compañía

**544.-** Transporte

Transporte por la compra de mercadería necesaria para la venta

**566.-** Honorarios comisiones y dietas a personas naturales

Gasto que se incurrió por el servicio prestado de un profesional por elaboración de actas de transferencia del negocio de Gonzaga Gómez Enrique a la compañía

**575.-** Transporte

Gastos asumidos por la compañía por el envío de mercadería a los clientes fuera de la ciudad de Machala

**576.-** Gastos de Gestión

Gasto incurrido en agasajo a trabajadores

**578.-** Agua, Energía Luz y telecomunicaciones

Teléfono \$ 170.52

Luz n/d \$ 243.06

Teléfono y celular n/d \$ 695.45

Total **\$ 1109.03**

**580.-** Impuestos contribuciones y otros

Permiso cuerpo de bomberos año 2011

**589.- Cuentas por cobrar**

La provisión que se realizó al saldo de cuentas por cobrar no relacionadas del 1% puesto que después del análisis realizado todas las cuentas son cobrables

**597.- Otros**

Otros gastos incurridos en el negocio durante el año no agrupado en los rubros anteriores.

**599 Comisiones**

Comisiones bancarias que ha cobrado el banco en el transcurso del año



Sr. Rodríguez Sandoya Joffre

Gerente General

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.