

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 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	\$ 7139.69
Caja Chica	\$ 70.6
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 2013

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

111.- Otras cuentas por cobrar .-

Comprendida por el valor de cheque de vuelto por el banco de cliente Wladimir Arreaga , \$ 204.83 y préstamo por cobrar a Electransform por \$ 70.57

112.- Provisión Cuentas incobrables y deterioro

La provisión del 1% realizada a las cuentas por cobrar de clientes no relacionados al 31 diciembre del 2013

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 proveedor por anticipo de mercadería \$ 113.19 por servicios \$ 50.35 y anticipo por compra de terreno en el canton Ponce Enriquez al sr. Barzallo Luis Gonzalo

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

Crédito Tributario Retenciones del iva en el periodo \$ 1363.74

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

Crédito tributario IR años anteriores.- \$ 3631.17

Retenciones IR en el año 2013 \$ 3515.98

Total \$ 7147.15

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 terminara de pagar en noviembre del 2014

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 2014

211.- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Impuesto causado en el año 2013 que se pagara en el año 2014

212.- Obligaciones con el less

Valores correspondientes al mes de diciembre por cancelar hasta al 15 de enero del 2014

Aporte Personal	\$ 272.10
Aporte Patronal	\$ 324.46
Iece-Secap	\$ 29.13
Fondo de Reserva	\$ 110.50
Total	<u>\$ 736.19</u>

213.- Por beneficios de ley a empleados

Sueldos por pagar	\$ 15851.56
Decimo tercer sueldo por pagar	\$ 140.2
Decimo cuarto sueldo por pagar	\$ 995.87
Fondo de Reserva	\$ 1399.94
Total	<u>\$ 18387.57</u>

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

215.- Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Valor por pagar a Sr. Enrique Gonzaga

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

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

Sr. Joffre Rodríguez \$ 264.00

Sr. Tito Gonzaga \$ 56.00

Total capital \$ 800.00

303.- Aportes de Socios para futura capitalización.-

Sr. Enrique Gonzaga = \$ 65154.69

Sr. Joffre Rodríguez = \$ 36640.79

Sr. Tito Gonzaga = 0.00

Total \$ 101795.48

305.- Reserva Legal.-

Saldo acumulado del año 2011 y 2012 este año no se calcula según artículo séptimo de la escritura de constitución

311.- Ganancias Acumuladas.-

Las utilidades del ejercicio no distribuida año 2011 y 2012

318.- Utilidad del Ejercicio

La utilidad obtenida en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 menos impuestos de ley

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 2013

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

2013

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	\$ 7720.04	\$ 27386.70
Horas extras	\$ 310.78	\$ 1403.78
Total	\$ 8030.82	\$ 28790.48

532 y 563.- Aportes a la seguridad social

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración

	Ventas	Administración
Aporte patronal	\$ 895.47	\$ 3207.92
lece- secap	\$ 80.34	\$ 287.72
Fondo de reserva	\$ 669.27	\$ 2077.99
Total	\$ 1645.08	\$ 5573.63

533 y 564.- Beneficios sociales e indemnizaciones

	Ventas	Administración
Décimo tercer sueldo	\$ 669.23	\$ 1011.91
Décimo cuarto sueldo	\$ 583	\$ 662.5
Total	\$ 2692.14	\$ 1315.86

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 en el mes de diciembre

547.- Gastos de Viaje

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

578.- Agua, Energía Luz y telecomunicaciones

Teléfono \$ 1422.78

Luz de local n/d \$ 313.33

Total \$ 1736.11

580.- Impuestos contribuciones y otros

Permiso cuerpo de bomberos \$ 30.00

Contribución Superintendencia de compañías \$ 151.58

Patente municipal \$ 846.96

Total \$1028.54

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:

Alimentación de personal ventas \$ 236.40

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

Capacitación	\$ 350
Suministros y materiales de oficina	\$ 566.24
Suministros de aseo	\$ 20.64
Equipos y materiales de computación	\$ 66.96
Alimentación	\$ 519.96
Donaciones	\$ 266.28
Impuestos no deducibles	\$ 81.27
Refrigerios n/d	\$ 5.00
Donaciones n/d	\$ 35.45
Telefono n/d	\$ 43.90
Sueldo Personal n/d	\$ 53.00
Alimentacion n/d	\$1022.76
Bono navideño	\$ 250.00
Faltante de inventario	\$ 1659.03
Suministros y materiales n/d	\$ 132.64
Mantenimiento y reparaciones n/d	\$ 6968.8
Varios	\$ 5.82
Total	<u>12047.75</u>

598.- Gastos financieros

Intereses.- Interés que se ha cancelado al banco del Pichincha por prestamos realizados

599 Comisiones.-

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

600 Otros.- Gasto de provisión 1% de cuentas por cobrar



Sr. Rodríguez Sandoya Joffre

Gerente General

2013

