

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

Mendieta Hernández Carmen Narcisa (coo-propietaria)

Rodríguez Mendieta Joffre Daniel (coo-propietario)

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 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.500.00 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 anualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días, cuando la fecha de compra sea antes de los primeros quince días se depreciara mes completo, y cuando se superior a los dieciséis días se depreciación por 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 cuatro 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

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

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 | \$ | 1276.38 |
| Caja Chica | \$ | 28.48 |
| Banco Pichincha cta. Cte. | \$ | 3624.68 |
| Banco Guayaquil cta. Aho. 13173456 | \$ | 858.43 |
| Banco Guayaquil cta. Cte. 45504387 | \$ | 3280.46 |

106.- Cuentas y documentos 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 2015 \$ 51287.72

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORIENTES

110.- Otras cuentas y documentos por cobrar de relacionadas.- Préstamo a socia Sra. Carmen Mendieta por el valor de \$1305.45

111.- Otras cuentas por cobrar.-

Comprendida por el valor de cheque de vuelto por el banco de cliente Wladimir Arreaga, \$ 204.83 valor que se mantiene pendientes desde el año 2012 más cheques devueltos por falta de fondos del sr. Cedillo Carlos en el año 2015 por \$ 2007.85 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 2014, este año no se realizo provision

118 Inventario de productos terminados y mercadería en almacén comprado 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 \$ 50.29 por servicios \$ 2500 y anticipo por compra de terreno en el cantón Ponce Enriques al sr. Barzallo Luis Gonzalo \$ 9080.00

2015

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

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

Crédito Tributario Retenciones del iva en el periodo \$ 1447.49

133.- Depreciación de computadora.- Se procedió a depreciar al 33% la computadora considerando el uso que tendrá

134.- Terreno .- Terreno que se adquirió en urbanización del Cico en agosto del 2015 por el valor de \$ 76150.00 donde se proyecta funcionar en años futuros la compañía

PASIVO

203.- Cuentas y Documentos por Pagar .-

Valor registrado por saldo pagar a proveedores de la compañía \$ 28644.85

205.- Obligaciones con instituciones financieras.-

Total a corto plazo del préstamo de \$ 40000.00 obtenido en diciembre del 2014 con el Banco de Guayaquil en cuotas mensuales de 1159.33

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 2016

212.- Obligaciones con el IESS

Valores correspondientes al mes de diciembre por cancelar hasta al 15 de enero del 2016

| | |
|------------------|-----------|
| Aporte Personal | \$ 272.79 |
| Aporte Patronal | \$ 321.86 |
| Iece-Secap | \$ 28.86 |
| Fondo de Reserva | \$ 329.09 |
| Total | \$ 952.60 |

213.- Por beneficios de ley a empleados

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Sueldos por pagar | \$ 46423.31 |
| Décimo tercer sueldo por pagar | \$ 123.88 |
| Décimo cuarto sueldo por pagar | \$ 1498.72 |
| Fondo de Reserva | \$ 1691.39 |
| Total | \$ 49737.30 |

215.- Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Préstamo recibido el 08/06/2015 del socio a sr Enrique Gonzaga pagadero en cuotas mensuales de \$ 2907.17 hasta el 31/08/2016

220.- Prestamos Banco Guayaquil.- saldo de préstamo Banco Guayaquil, cuotas pagaderas a partir del año 2017

2015

PATRIMONIO

301.- Capital Social o Pagado.-

Valor registrado por el aporte pagado por los socios para la constitución de la compañía, las acciones correspondientes a socio (+) Joffre Rodríguez Sandoya se repartieron en partes iguales a sus herederos según posesión efectiva

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Sr. Enrique Gonzaga | \$ 480.00 |
| Sr. Tito Gonzaga | \$ 56.00 |
| Sra. Carmen Mendieta | \$ 132.00 |
| Sr. Joffre Rodríguez Mendieta | \$ 132.00 |
| 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 al 2014

319.- Pérdida del Ejercicio

La pérdida obtenida en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 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

403.- Intereses Ganados.- Valores que se generan en la cuenta de ahorros banco Guayaquil en el periodo

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 2015

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 2015 la compañía para poder llevar al cabo su proceso de ventas

523.- Mantenimiento y Reparaciones:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Reparación y Mantenimiento de local a | \$ 46.15 |
| Mantenimiento y Reparación Equipo | \$ 66.97 |
| Reparación y Mantenimiento de local v | \$ 4066.87 |
| Total | 4179.99 |

Otros costos de producción.-

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

531.- Sueldos salarios y demás remuneraciones

Sueldos cancelados al personal de ventas y administración de la compañía en el año 2015

| | Ventas | Administración |
|--------------------|------------|----------------|
| Sueldos y salarios | \$ 6542.10 | \$ 26771.19 |
| Horas extras | | \$ 1604.05 |
| Total | \$ 6542.10 | \$ 28375.24 |

532.- Aportes a la seguridad social

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración

| | Ventas | Administración |
|-----------------|-----------|----------------|
| Aporte patronal | \$ 729.36 | \$ 3163.85 |

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| lece- secap | \$ 65.34 | \$ 306.82 |
| Fondo de reserva | \$ 545.09 | \$ 2558.61 |
| less ajustes | | \$ 18.21 |
| Total | <u>\$ 1339.79</u> | <u>\$ 6047.49</u> |

533.- Beneficios sociales e indemnizaciones

| | Ventas | Administración |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Décimo tercer sueldo | \$ 545.2 | \$ 1159.11 |
| Décimo cuarto sueldo | \$ 531.00 | \$ 708.00 |
| Total | <u>\$ 1076.20</u> | <u>\$ 1867.10</u> |

540.- Suministros materiales y repuestos.- casillero 7191 del formulario 101

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Suministros y materiales de oficina | \$ 731.89 |
| Suministros de aseo | \$ 20.57 |
| Repuestos y Accesorios | \$ 149.16 |
| Equipos de oficina | \$ 280.00 |
| Equipos y materiales de computación | \$ <u>321.43</u> |
| | 1503.05 |

541.- Promoción y Publicidad.-

Gastos incurridos en publicidad de compañía casillero 7173 form. 101

545.- Transporte

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

547.- Honorarios profesionales y dietas

G. Notarios Registradores \$ 247.80

G.A Honorarios Profesional \$ 434.64

580.- Impuestos contribuciones y otros

| | |
|--|-------------------|
| Contribución Superintendencia de compañías | \$ 227.28 |
| Patente municipal | \$ 1055.32 |
| Total | <u>\$ 1282.60</u> |

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda.

588.- Depreciación no acelerada .-

Depreciación de Computadora al periodo de agosto a diciembre del 2015

597.- Otros Gastos.-

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

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Uniformes | \$ 497.61 |
| Capacitación | \$ 170.00 |
| Telecomunicaciones | \$ 1441.77 |
| Agasajo a trabajadores | \$ 571.44 |
| Alimentación | \$ 74.42 |
| Otros varios | \$ 8.70 |
| Servicios de Impresión | \$ 271.12 |
| Alimentación personal ventas | \$ 59.50 |
| G. V Terreno | \$ 4688.63 |
| G. Donaciones | \$ 40.18 |
| G. N. Gastos Bancarios | \$ 685.35 |
| G. N. Donaciones | \$ 50.50 |
| G. N. Telefono y celular | \$ 6.00 |
| G. N. Terreno | \$ 5529.69 |
| G. N. Sueldos de personal | \$ 104.66 |
| G. N. Alimentación de personal | \$ 1046.10 |
| G. N. Gastos Judiciales | \$ 185.20 |
| G. N. Faltante de Inventario | \$ 400.00 |
| G. N. Materiales de Aseo | \$ 35.00 |
| G. N. Materiales y Reparación | \$ 40.00 |
| G. N. Varios | <u>\$ 1052.71</u> |

\$ 16958.58

598.- Gastos financieros:

Intereses.- Interés que se ha cancelado por préstamos a Banco Guayaquil y socio Enrique Gonzaga

599 Comisiones.-

Comisiones bancarias que ha cobrado el banco en el transcurso del año por chequera, Y comisiones propias del banco

Este es el movimiento de los principales saldos de las cuentas contables



Sr. Gonzaga Gómez Enrique

Gerente

GONZAGA Y RODRIGUEZ CIA. LTDA.