

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Gonzaga Gómez

Mendieta Hernández Carmen Narcisca (coo-propietaria)

Rodríguez Mendieta Joffre Daniel (coo-propietario)

Tito Alcívar Gonzaga 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 periodo 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 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 rubro se encuentra registrado el dinero que la compañía tiene disponible para su uso a corto plazo.

Caja General	16691.11
Caja Chica	9.63
Banco de Guayaquil cta. Aho .	87.90
Banco Guayaquil cta cte.	10158.02

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

##### **106.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Valor por cobrar a clientes no relacionados de la compañía al 31 de diciembre del 2016 \$ 32246.92

##### **109- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

Valor pendiente de cobro al cliente socio de la compañía Sr. Gonzaga Gómez Enrique Fernando al 31 de diciembre del 2016 \$ 6916.23

110.- Otras cuentas y documentos por cobrar de relacionadas.- Prestamos realizados a socios Sr. Enrique Gonzaga 4456.43 y sra Carmen Mendieta \$ 1688.49

##### **111.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR .-**

Saldo de cheques devueltos por el banco que se encuentran pendientes de cobros a clientes, sus saldos son:

Wladimir Arreaga saldo desde el año 2012	\$ 204.83
Ángel Ramirez cheque devuelto agosto 2016	\$ 864.04
Carlos Cedillo ultimo abono en junio del 2016 con un saldo de	\$ 1107.85
(+) cuentas por cobrar a Electransform	\$ 70.57

##### **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 de los dos locales de la compañía

Local principal garantía de \$ 350.00

Sucursal garantía de \$ 1000.00

**128.-** Anticipo a proveedores Valor entregado por anticipo de mercadería a proveedor \$ 30.68 más el anticipo que se mantiene entregado a sr Barzallo Luis Gonzalo en Ponce Enriques \$ 9080.00 por compra de terreno, más el arriendo que se pagó por adelantado para el año 2017 del local 002 mas el saldo del anticipo de arriendo local 001 que se cancela por adelantado todos los año en febrero.

**130.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

Es el crédito del Iva que nos queda de saldo por las retenciones efectuadas de nuestros clientes.\$ 928.30

**132.-** Equipo de computación y software.- El saldo de este rubro se incrementó a \$ 1167.07 por la compra de equipo de computacion local 002

**133.-** Depreciación de computadora.- Se procedió a depreciar al 33% las dos computadoras de la compañía considerando la vida útil que tendrán

**134.-** Terreno.- Se mantiene como activo el terreno en la urbanización de Ingenieros Civiles por su mismo valor \$ 76150

**PASIVO**

**203.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

Valor registrado por saldo por pagar proveedores \$ 57841.15 incluido los cheques girados y aun no cobrados

**205.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Total a corto plazo de préstamo Banco Guayaquil 12486.10

**210.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-**

Saldo de retenciones en la fuente de la renta y del Iva por pagar a 31 de diciembre mas el saldo impuesto por pagar correspondiente al año 2016

**212.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Este año cabe indicar que se incrementaron dos fuentes de trabajo a la compañía en el área de ventas para abastecer las necesidades del nuevo local. Los valores que quedaron pendientes de pago son:

Aporte personal \$ 386.43

Aporte patronal \$ 455.98

Iece secap \$ 40.85

Fondo de reserva \$ 278.03

Total \$ 1599.54

Por beneficios de ley a empleador

Sueldos por pagar	\$ 55723.51
Décimo tercer sueldo	\$ 142.83
Décimo cuarto sueldo	\$ 1466.17
Fondo de reserva	\$ 438.25
Participación trabajadores	\$ 2655.43

**216.- ANTICIPO DE CLIENTES.-**

Saldo de \$ 32.87

**220.- PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL.-**

Saldo largo plazo del préstamo obtenido en Banco Guayaquil que se pagara en el 2018

**PATRIMONIO**

**301.- Capital Social o Pagado**

**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
Sra. Carmen Mendieta	\$ 132.00
Sr. Joffre Rodríguez M.	\$ 132.00
Sr. Tito Gonzaga	\$ 56.00
Total capital	<u>\$ 800.00</u>

**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

**312.- PERDIDA DEL EJERCICIO QUE SE ORIGINÓ EN EL AÑO 2015**



**318.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad obtenida en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 menos impuestos de ley.

**INGRESOS****401. VENTAS DE BIENES**

Valor obtenido de la venta de materiales realizadas en el periodo contable menos descuentos y devoluciones en las cuales este año hubo incremento.

<u>2016</u>	<u>2015</u>
376921.56	261135.53

**402. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Valor por ventas de servicios realizados en el año

<u>2016</u>	<u>2015</u>
4714.80	501.29

**403.- INTERES GANADOS.-**

Valores que se generan en la cuenta de ahorros Banco Guayaquil

**COSTOS Y GASTOS 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 2016

**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 2016 la compañía para poder llevar al cabo su proceso de ventas

**531.- SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES:**

Este año el gasto de sueldos y salarios de la empresa aumento en relación al año pasado, se incremento dos fuentes nuevas de empleo desde octubre del 2016 y en el mes de junio y julio se contrató personal por obra para proyecto realizado en Somilior.

	2016	2015	DIFERENCIA
SUELDOS Y SALARIOS	42531.46	33313.29	(+) 9218.17
HORAS EXTRAS	1415.07	1604.05	(-) 188.98





**532.- APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL:**

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración, así mismo con su respectivo incremento por el aumento de personal

	2016	2015
Aporte Patronal	4899.99	3893.21
Iece-Secap	439.52	372.16
Fondo de reserva	3369.58	3103.7

**533.- BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES:**

Gasto	2016	2015	Incremento
XIII Sueldo	1748.25	1704.31	43.94
XIV Sueldo	1250.50	1239.00	11.50
Bonificación Líq	25.64		
Vacaciones	50.00		

**540.- SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS.- CASILLERO 7191 DEL FORMULARIO 101:**

Suministros y materiales de oficina	\$ 2600.90
Equipos de oficina	\$ 263.16
Suministros de aseo	\$ 27.02
Equipos y materiales de computación	\$ <u>71.43</u>
Total	\$ 2962.51

**541.- PROMOCION Y PUBLICIDAD:**

Gastos incurridos en elaboración de tarjetas de presentación de la compañía y alimentos que se compraron para elaborar canastas navideñas y entregarle a nuestros clientes en navidad

**545.- TRANSPORTE:**

Valores que se cancelan por los servicio de encomienda, por los transporte de mercadería

**547.- HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETA:**

Notarios, Registro de la propiedad	\$ 86.14
Capacitación	\$ 390.00

**580.- IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS:**

Pago por predios de terreno	\$ 56.58
Permiso cuerpo bomberos	\$ 50.00

Pago Superintendencia de cias. \$ 213.14

Pago patente año 2016 \$ 973.00

585.- Depreciación no acelerada.-

Depreciación de los dos equipos de computación.

**597.- OTROS GASTOS:**

G.A Alimentacion	13.25
Donaciones	41.19
G.A Servicio de impresión	7.14
G.N Intereses y multas no deducibles	15.56
G.N Retenciones asumidas	2.79
G.N Cuentas por cobrar	794.89
G.N Donaciones	22.85
G.N Teléfono celular	30.80
G.N Sueldos Personal	120.00
G.N Alimentación de personal	1143.93
G.N Bono navideño	500.00
G.N Gastos judiciales	155.00
G.N Repuestos y accesorios	6.05
G.N Varios	404.20
G.N Comision por ventas	<u>763.77</u>
TOTAL	5181.10

598.- GASTOS FINANCIEROS

INTERESES: Interés que se ha cancelado por préstamos a Banco de Guayaquil

**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. ENRIQUE FERNANDO GONZAGA GOMEZ  
GERENTE  
GONZAGA Y RODRIGUEZ CIA LTDA