

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 |
| lece secap | \$ 40.85 |
| Fondo de reserva | <u>\$ 278.03</u> |
| 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