

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Gonzaga y Rodríguez Cia. Ltda. radicada en Ecuador Ciudad Machala en las calles Marcel Laniado 1405 e/. Santa Rosa y Ayacucho, siendo su actividad principal 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 depreciará mes completo, y cuando sea superior a los dieciséis días se depreciará 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.

Se ha analizado que en este próximo año 2018 se contratara un perito para que realice la respectiva provisión para los empleados que ya cumplieron 5 años.

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

100.- 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 | \$ 5990.17 |
| Banco de Guayaquil cta cte. 45504387 | \$ 4696.94 |

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 2017 es de \$ 68110.29

109.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS.-

Ventas que quedaron pendientes al sr Enrique Gonzaga al 31 de diciembre del 2017 \$ 24517.02

128.- ANTICIPO A PROVEEDORES.-

Valor entregado a proveedor por anticipo de mercadería \$ 17.70 y anticipo de bienes 9080.12 valor que se mantiene al Sr. Barzallo Luis por compra de terreno en Ponce Enríquez . Anticipo proveedores de servicios es el pago del arriendo anticipado del año 2018 del local principal.

111.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Saldo de cheques devueltos por el banco que se encuentra pendiente de cobro:
Saldo del año 2015 ch de Sr- Cedillo\$ 1312.68 mas ch del año 2016 Sr Angel ramires por el valor de \$ 864.04

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

Crédito Tributario Retenciones del iva \$ 646.37

Crédito Tributario por retenciones de Iva \$ 8686.04

Crédito Tributario por Impuesto a la Renta de años anteriores \$ 287.63

127.- ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Valor pagado por garantía de alquileres de locales comerciales

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 y es de \$ 166295.74

132.- EQUIPO DE COMPUTACIÓN.-

En este año 2017 se realizó la compra del sistema contable para iniciar el proceso de facturación electrónica en Enero 2018.

133.- DEPRECIACIONES.-

Se procedió a depreciar el 33% del sistema contable y al 10% al equipo de oficina.

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.

135.- MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA.-

Hasta el cierre del ejercicio contable de este año la empresa cuenta con un minirack de \$ 989.58 y un aire acondicionado \$ 1578.94 en el local de la sucursal

137.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA.-

De muebles y equipos de oficina \$ -200.89

De equipo de computación y software \$ -900.92

200. PASIVO

205.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

| | |
|---------------------------------|------------|
| Préstamo del Banco de Pichincha | \$ 2617.86 |
| Préstamo del Banco de Guayaquil | \$ 5634.70 |

Los dos préstamos se terminan de cancelar en el año 2018

202.- PROVEEDORES NACIONALES.-

| | |
|----------------------------|-------------|
| Proveedores de mercaderías | \$ 49833.17 |
|----------------------------|-------------|

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Proveedores de bienes | \$ 392.89 |
| Cheques girados y no cobrados | \$ 35325.25 |

203.- ANTICIPO A CLIENTES:

A clientes varios \$ 17.33

210.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Saldo de retenciones en la fuente por pagar por \$ 734.92 del mes de Diciembre

212.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Valores correspondientes al mes de diciembre por cancelar hasta al 15 de enero del 2018

| | |
|------------------|--------------------|
| Aporte personal | \$ 392.27 |
| Aporte patronal | \$ 462.86 |
| Iece - Secap | \$ 41.28 |
| Fondo de reserva | \$ 831.93 |
| TOTAL | \$ 1,728.34 |

213.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.-

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Sueldos por pagar | \$ 79,084.41 |
| Décimo tercer sueldo por pagar | \$ 145.73 |
| Décimo cuarto sueldo por pagar | \$ 2,059.96 |
| Fondo de reserva | \$ 831.93 |
| Participación de trabajadores | \$ 1,177.17 |
| TOTAL | \$ 83,299.20 |

214.- PRESTAMOS SOCIOS

| | |
|--------------------------|--------------|
| Enrique Fernando Gonzaga | \$ 37,668.13 |
| Carmen Mendieta | \$ 9,582.48 |

PATRIMONIO

301.- CAPITAL SOCIAL O PAGADO.-

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

2017

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 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 | \$ 65,154.69 |
| Sr. Joffre Rodríguez Sandoya | \$ 36,640.79 |
| TOTAL | \$ 101,795.48 |

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 2016 a excepción del 2015

319.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

La utilidad obtenida en el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 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.

| 2016 | 2017 |
|--------------|--------------|
| \$ 376921.56 | \$ 468286.42 |

402.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS.-

Valor obtenido por ventas de servicios realizadas en el año.

| 2016 | 2017 |
|------------|------------|
| \$ 4714.80 | \$ 3203.96 |

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 2017

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 2017 la compañía para poder llevar al cabo su proceso de ventas.

531.- SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES.-

Sueldos cancelados al personal de ventas y administración de la compañía en el año 2017.

| SUELDOS Y SALARIOS | 2017 | 2016 | DIFERENCIA |
|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| | \$ 48380.95 | \$ 42531.46 | 5849.49 |
| HORAS EXTRAS | \$ 1842.37 | \$ 1415.07 | 427.3 |
| TOTAL | \$ 50223.32 | \$ 43946.53 | 6276.79 |

532.- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-

Gastos incurridos por el personal de ventas y administración de la compañía en el año 2017

| APORTE PATRONAL | 2017 | 2016 | DIFERENCIA |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | \$ 5601.32 | \$ 4899.99 | (+) 701.33 |
| IECE - SECAP | \$ 503.17 | \$ 439.52 | (+) 63.65 |
| FONDO DE RESERVA | \$ 3585.74 | \$ 3369.58 | (+) 216.16 |
| TOTAL | \$ 9690.23 | \$ 8709.09 | 981.14 |

533.- BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES.-

Bonificaciones canceladas al personal de ventas y administración de la compañía en el año 2017.

| GASTO | 2017 | 2016 | DIFERENCIA |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| XIII SUELDO | \$ 1978.96 | \$ 1748.25 | (+) 230.71 |
| XIV SUELDO | \$ 1501.56 | \$ 1250.5 | (+) 251.06 |
| TOTAL | \$ 3480.52 | \$ 2998.75 | 481.77 |

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

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Suministros y materiales de oficina | \$ 2952.51 |
| Suministro de aseo | \$ 14.81 |
| Equipos y herramientas | \$ 300.36 |
| TOTAL | \$ 3267.68 |

541.- PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.-

Gastos incurridos en el año 2017 en el lanzamiento de la compañía como distribuidores Siemens y posteriormente en el stand que se realizó en la cámara de comercio.

545.- TRANSPORTE.-

Valores que se cancelan por los servicios de encomienda por los transporte de mercadería.

547.- Honorarios profesionales y dietas

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Notarios, Registro de la propiedad | \$ 510.5 |
| Capacitación | \$ 511.5 |
| TOTAL | \$ 1022,00 |

580.- IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS.-

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Impuestos - Permisos y Licencias | \$ 144.5 |
| Cuotas y contribuciones | \$ 224.05 |
| TOTAL | \$ 368.55 |

588.- DEPRECIACIÓN NO ACELERADA.-

Depreciación de los activos fijos de la compañía: Equipos de computación, sistema contable, aire acondicionado y mini rack.

597.- OTROS GASTOS.-

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

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| (-) Descuento en compras | \$ -1535.07 |
| G.A Uniformes | \$ 232 |
| G.A Agasajo a empleados | \$ 459.47 |
| G.A Alimentación | \$ 160.8 |
| Donaciones | \$ 38.57 |
| G.A Otros varios | \$ 250 |
| G.V Alimentación de personal de venta | \$ 229.5 |
| G.N Intereses y multas no deducible | \$ 36.07 |
| G.N Retenciones asumidas | \$ 21.71 |
| G.N Cuentas por cobrar | \$ 2468.38 |
| G.N Donaciones | \$ 23.35 |
| G.N Teléfono y celular | \$ 57.59 |
| G.N Sueldos personal | \$ 1040,00 |
| G.N Alimentación y accesorios | \$ 1274.66 |
| G.N Repuestos y accesorios | \$ 17,00 |
| G.N Varios | \$ 852.89 |
| Comisión por ventas nd | \$ 416.13 |
| TOTAL | \$ 6639.39 |

598.- GASTOS FINANCIEROS.-

Intereses.- Interés que se ha cancelado por préstamos a Banco Guayaquil y Banco de Pichincha.

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 Fernando

Gerente

GONZAGA Y RODRIGUEZ CIA. LTDA.