

# **GALABUSINESS CIA LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2012

### Objeto Social

Galabusiness Cía. Ltda tiene como objeto social (a) venta al por mayor y menor de materiales para la construcción (b) venta al por mayor y menor de materiales para el área de la metalmecánica, (c) venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, (d) importar, exportar, oferta, distribuir, producir, comercializar, ofrecer toda clase de productos destinados para el área de la construcción y sus acabados así grifería, porcelanato, sanitarios y similares, e) Importación, exportar, ofertar, distribuir, producir, comercializar, ofrecer toda clase de productos para el área de la metalmecánica, f) Importar, exportar, ofertar, distribuir, producir, comercializar ofrecer toda clase de productos destinados para el área de ferretería en general, g) representar o adquirir para sí representación comercial a título de distribuidores y/o comercializadores de otras personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras relacionadas con el presente objeto social, h) adquirir representaciones y mandatos de personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras a fin de cumplir y desarrollar el objeto social de la compañía, i) suscribir contratos, convenios con personas naturales o jurídicas públicas o privadas a fin de consolidar los objetivos del presente contrato de negocios, j) Alquiler de bienes inmuebles, k) Para cumplir con el objeto social de la compañía, la sociedad podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes con Instituciones de Derecho Privado como Instituciones del sector Público, con finalidad social o pública. Podrá intervenir como accionista o socia en la constitución o aumento de capital de otras sociedades, así como adquirir acciones o participaciones de otra empresa

### Ingresos

El Ingreso de la Compañía está formado por Ventas de artículos de ferretería, acabados para la construcción, ventas de transporte y otros ingresos.

### Domicilio

La Compañía realiza sus actividades en el lugar de su domicilio tributario ubicado en:

Provincia: Tungurahua

Cantón: Ambato

Parroquia: San Francisco

Establecimientos: 001-> Av Cevallos 06-41 y Ayllón  
002->Av las Américas 01-99 y Colombia  
003->Sector el Pisque Panamericana Norte  
004->Ayllón 10-31 y Av Cevallos  
005->Av las Américas 01-111 y Colombia  
006->Av los Guaytambos La Delicia

### Base Legal

Para la preparación de los Estados Financieros de Galabusiness Cía. Ltda período comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre del 2012 se ha considerado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Balances se presentan en USD dólares americanos, moneda que es de curso normal en el país.

Los ingresos se reconocen cuando hay la probabilidad de pago y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2012, son reconocidos conforme las transacciones u operaciones contables registradas.

Se ha cumplido con la retención y pago mensual de los impuestos de acuerdo a las fechas previstas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, como se puede observar en los comprobantes de pago y los respectivos formularios

El Activo se encuentra distribuido de la siguiente manera:

**CAJA - BANCOS**

Caja Chica USD. 550.00 Fondo para cancelar facturas de compra por gastos menores

Instituciones Financieras:

Banco Pichincha	8,995.49
Pichincha Ahorros	29,962.45
Produbanco	1,033.71
Integracion Capital	400.00
Machala	2,516.26
Pichincha Ahorros	31,023.67
Produbanco Ahorros	30,524.85
	104,456.43

**ANTICIPO EMPLEADOS**

Registra al 31/12/2012 el valor de USD:1.422,29 correspondiente a anticipos del Sr. Carlos Galarza Ponce y que se descuenta en roles

### CHEQUES DEVUELTOS

El valor asciende a \$25.133,97 correspondiente a cheques devueltos, cuyo desglose es el siguiente:

<b>CHEQUES PROTESTADOS</b>		
<b>AL 31/12/2012</b>		
CH 3254	PRODUBANCO	3,458.81
CH 899	INTERNACIONAL	500.00
CH038	BOLIVARIANO	334.00
CH214	PICHINCHA	951.89
CH207	PROAMERICA	3,150.00
CH154	BOLIVARIANO	307.35
CH136	BOLIVARIANO	1,208.89
CH116	BOLIVARIANO	1,744.21
CH69	BOLIVARIANO	85.00
CH137	BOLIVARIANO	563.82
		11,296.00
		1,534.00
	<b>TOTAL</b>	<b>25,133.97</b>

### CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es de USD.271.928,20 al 31 de Diciembre del 2012 corresponde a lo siguiente:

#### Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	VALOR
LOCAL CENTRO	58,285.53
LOCAL NORTE	143,323.51
LOCAL AMERICAS	19,804.92
LOCAL RIALTO	45,378.97
LOCAL INGCO	5,135.27
<b>TOTAL</b>	<b>271,928.20</b>

#### Anticipo Proveedores

El valor al 31/12/2012 es de USD.4.032,88 y corresponde a lo siguiente:

<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	
<b>AL 31/12/2012</b>	
NOTAS DE CREDITO IPAC	180.40
MOVISTAR	575.28
IPAC	1,800.36
IPAC	48.76
CULQUI	133.06
IPAC	134.05
IPAC	1,160.97
<b>TOTAL</b>	<b>4,032.88</b>

Importaciones

La compañía realiza importaciones desde la China, y el detalle de los pagos anticipados es el siguiente:

ANTICIPO IMPORTACION HERRAMIENTAS	15,379.02
VALOR FOB DEPOSITADO	108,854.92
VALOR FACTURA RECIBIDA	93,475.90
	<hr/>
ANTICIPO IMPORTACION USD.13.720,00	4,377.29
GARANTIAS POR CONTAINER	600.00
	<hr/>
VALOR IMPORTACIONES	<u>20,356.31</u>

Importaciones Venta Final

El valor de \$9.127,49 corresponde al depósito efectuado por un cliente para una importación específica.

Inventarios

Se mantiene inventarios en todos los establecimientos siendo el detalle el que se indica a continuación:

CONCEPTO	VALOR
LOCAL CENTRO	561,851.61
LOCAL NORTE	383,088.52
LOCAL AMERICAS	125,042.35
LOCAL RIALTO	20,243.55
LOCAL INGCO	92,658.71
TOTAL	1,182,884.74

Retenciones del Impuesto a la Renta. USD.25.927,38 valores retenidos por los clientes en ventas

## ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable ascienden a USD 130.063,63 y considera los siguientes rubros:

CONCEPTO	VALOR
MAQUINARIA	9.900,00
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	112.500,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.369,86
MUEBLES Y ENSERES	928,57
EQUIPO DE OFICINA	1.365,20
TOTAL	130.063,63

El gasto de depreciación para el 2012 asciende a USD.6.137,94

## PASIVO

El total de pasivo asciende USD.471.384,41 y se encuentra conformado de la siguiente manera:

Proveedores

El valor de Proveedores al 31/12/2012 es de \$ 1,008,084.05

Nómina por Pagar

Valor correspondiente al rol de pagos del mes de diciembre del 2012 y que se canceló en el mes de enero, el valor es de \$9.810,70

Notas de Crédito Cliente

El valor es de \$6.055,09 y corresponde a notas de crédito emitidas a los clientes de los diferentes establecimientos y que se cancelan con las nuevas facturas que se emita a los mismos.

Anticipo de Clientes

Valor recibido por el cliente para la Importación específica, por el valor de \$8.880,00

Pagos con Tarjeta de Crédito

Valores pendientes de pago en Tarjetas de Crédito el valor es de \$20.283,03

Línea Crédito Produbanco

Saldo que mantiene esta cuenta al 31/12/2012 por convenio en pago de facturas entre IPAC y Galabusiness.

Préstamo Banco Machala

Crédito concedido por el Banco de Machala a la Compañía el valor es de \$24.000

Préstamos Bancarios

Corresponde a la parte corriente de los créditos que la compañía mantiene con las Instituciones Financieras.

Aporte IESS

El valor es de \$2.336,37 correspondiente a aportaciones al IESS por el mes de diciembre y que fue cancelado al IESS en el mes de enero.

Retenciones en la Fuente

Conformada por las retenciones del 1%, 8%, 10%, 2% y realizadas en el mes de Diciembre, las cuales se liquidarán en el mes de enero 2013 y ascienden a USD.4.662,28

### Retenciones IVA por Pagar

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD 2.852,53 corresponde a las retenciones IVA 30%, 70% y 100% efectuadas en el mes de Diciembre del 2012 que se liquidan en enero 2013 con el pago de Impuestos

### Obligaciones Sociales

El saldo es de USD \$ 5.308,83 al 31 de Diciembre del 2012 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, fondo de Reserva, Vacaciones correspondiente al personal que labora en la empresa.

### Préstamos Bancarios a Largo Plazo

Corresponde al valor a largo plazo por los créditos que la compañía mantiene con las Instituciones Financieras y asciende a \$471.864,23

## **PATRIMONIO**

### Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 400,00 al 31 de Diciembre del 2012

RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES	% ACCIONES	TOTAL CAPITAL ACTUAL
GALARZA INFANTE CARLOS	50%	200,00
GALARZA ABIGAIL	12.5%	50,00
GALARZA CARLOS	12.5%	50,00
GALARZA MARCOS	12.5%	50,00
GALARZA CATHERINE	12.5%	50,00
T O T A L	100%	400,00

### Aportes Futuras Capitalizaciones

El saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD.352.918,55

### Resultados anteriores

El valor es de \$20.178,29 corresponde a la utilidad no distribuida de años anteriores.

### Resultado del Ejercicio

La utilidad del ejercicio luego de Utilidades de Trabajadores y de Impuesto a la Renta es de \$91.984.27

## **INGRESOS**

### De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2012 son de USD.6.409.160,96 durante el 2012

<b>VENTAS</b>	
<b>AL 31/12/2012</b>	
Ventas facturas	6,402,858.83
Ventas de transporte	2,428.27
Otros Ingresos	3,873.86
<b>TOTAL</b>	<b>6,409,160.96</b>

## **EGRESOS OPERACIONALES**

Los gastos durante el 2012 asciende a \$420.872,66 distribuyéndose de la siguiente manera:

### Gastos en el Personal

En estos rubros se registran los valores correspondientes al rol de pagos, beneficios sociales, registrándose un valor global de USD 197.707.50 que representa el 46.98% del total de los gastos efectuados el 31 de Diciembre del 2012.

### Servicios Básicos

En este grupo se registraron los gastos efectuados por los servicios de agua potable, teléfono y servicio de internet con un valor total de USD 17.5304.36 al 31 de Diciembre del 2012 y representa el 4.16% del total de los gastos realizados

#### Honorarios

Conformado por honorarios a profesionales asciende a USD.11.527,04 representando el 2,74% del total de los gastos efectuados

#### Suministros

Al 31 de Diciembre del 2012 se registró el valor de USD \$ 7.105,04 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones representa el 1,69% del total de los gastos realizados.

#### Gastos Financieros

Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2012 de USD.37.302,89 correspondiente a comisiones que cobran las Instituciones Financieras por mantenimiento de cuentas y certificación de cuentas bancarias emisión de chequeras e interés por los créditos y representa el 8.86% del total de gastos realizados

#### Arriendos

En este rubro se registra el valor por arriendo de todos los establecimientos por un valor de USD 26.216,85 y representa el 6.23% de los gastos efectuados.

#### Fletes, Seguro en compras.

En este rubro se registra el transporte y seguro de las adquisiciones se realiza para proceder a la venta, el valor al 31/12/2012 es \$17.266,91 y representa el 4.12% del total de gastos efectuados.

#### Depreciaciones

Se registra el valor de las depreciaciones de activos fijos y asciende a \$ 5.789.57, representa el 1.38% del total de gastos.

#### Publicidad

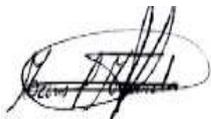
El saldo al 31/12/2012 es de \$17.439,28 se registra el valor facturado por publicidad, el valor es de \$17.439,28 y representa el 4.14% del total de gastos efectuados.

### Otros Gastos

Conformada por varias cuentas entre las que se destacan: estibaje, repuestos y mantenimiento vehículos, mantenimientos locales, combustibles, trabajos ocasionales, gastos de viajes, capacitaciones, gastos de representación, gastos de caja chica el valor asciende a \$ 83.013,22 y representa el 19.70% del total de gastos realizados.

### **RESULTADOS**

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2012 refleja USD 149.178,64 que representa el 2,33% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2012



Marisol Miranda S.  
CONTADORA