

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL: 31-12-2015

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **Gorgori S.A.**, es una sociedad anónima radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en Ciudadela Kennedy Norte Manzana. 305 solar 14; sin embargo de acuerdo a su constitución está facultada para establecer sucursales y agencias en otro lugar o en el extranjero.

Su actividad principal es la importación, exportación y venta al por mayor y menor de libros y enciclopedias.

La compañía nace en el mes de septiembre de 1997, aprobada según Resolución N° 97-2-1-1-0004792 de la Superintendencia de Compañías el 04 de noviembre de 1997, e inscrita en el Registro Mercantil según fojas 73.660 a 73.673, número 20.566 el 07 de noviembre de 1997 y afiliada a la Cámara Ecuatoriana del Libro Núcleo del Guayas también el 07 de noviembre de 1997. La compañía fue dada en liquidación por medio de la Superintendencia de Compañías y reactivada por medio de escritura pública ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 04 de noviembre del 2008. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 08-G-IJ-0007737 de noviembre 10 de 2008. Pero sus actividades comerciales, recién fueron aperturadas en julio de 2010. La compañía se creó con un capital de \$5'000.000,00 de sures y actualmente cuanta con un capital de \$600.00 dólares americanos de los Estados Unidos de Norte América.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación de los estados financieros debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

2.2.- BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre la base del Costo Histórico. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de estos Estados Financieros.

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósito de libre disponibilidad en bancos, que pueden ser transformados rápidamente.

2.4.- INVERSIONES TEMPORALES

La cuenta de inversión a valor razonable; es un certificado de inversión múltiple por US\$.500.00 al 1.75% anual renovable cada 30 días.

2.5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa. La provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar en un plazo de 180 días.

2.6.- INVENTARIOS

Las existencias se valúan al costo. El costo incluye los costos de compras locales, costo de compras importadas, más los aranceles de importación, transporte y seguro; aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

2.7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro propiedad, planta y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de desempeño original, éstos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	<u>Años</u>
Edificios y otras construcciones	20
Unidades de Transporte	5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computo	3

La Vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinarias y equipo.

2.8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable y el plazo para las mismas son de 180 días.

2.9.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial; que la compañía pueda otorgar.

2.9.1.- VENTA DE BIENES

Los ingresos por venta de productos ordinarios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de bienes; el importe de bienes y los costos incurridos o por incurrir, en la relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2.- OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos por US\$4.309.66; corresponden a intereses cobrados de una deuda desde el año 2010, la misma que originó dichos intereses; por tal motivo va dentro de rentas gravadas, porque se trata del giro del negocio (producto de una venta pasada).

2.10.- COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los Estados Financieros, fueron preparados de conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión, afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

3.1.- DETERIORO DE ACTIVOS

A la fecha del cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los Activos para determinar si alguno de ellos sufrirá una pérdida por deterioro. En caso de que se exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del Activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto o unidad generadora de

efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los Resultados Integrales.

La compañía Gorgori S.A., durante el año 2015, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, Depósitos bancarios a instituciones financieras, el movimiento al final del período 2015 quedo como saldo de la siguiente manera:

Caja	69.45
Bancos	9,717.55
TOTAL DE EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO:	9,787.00

4.1.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía GORGORI S.A., a continuación detalla su movimiento:

Cuentas por Cobrar Comerciales

Cientes Locales	156,688.79
TOTAL CLIENTES:	156,688.79

Otras Cuentas por Cobrar

Otras no relacionadas	320.00
TOTAL OTRAS CUENTAS NO RELACIONADAS:	320.00

La Cuenta Clientes Locales al 31 de diciembre de 2015; representa los saldos por cobrar por venta de libros y enciclopedias, y el plazo de recuperación es de 180 días, contados a partir de la entrega del producto vendido.

5.- INVENTARIOS

El inventario al 31 de diciembre de 2015, por el valor de \$.584.577.04 corresponde a libros y enciclopedias. Este inventario fue costado bajo el Método Promedio Ponderado.

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La compañía Gorgori S.A. durante el año 2015 no ha realizado ninguna adquisición de PPE. Pero cuenta con los siguientes activos:

Muebles y Enseres	1,650.29
Equipo de Computo	741.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:	2,391.29

Costo	2,391.29
(-) Depreciación Acumulada	1,148.52
TOTAL COSTO DE ADQUISICIÓN - DEPREC. ACUMULADA:	<u>1,242.77</u>

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

La Compañía Gorgori S.A. al 31 de diciembre de 2015; no ha adquirido Derechos de obras y cuenta con el siguiente detalle:

Derecho de Obra El Tratado de Urgencias en Pediatría	15,000.00
Derecho de Obra Edición Agrícola Ganadera	1,500.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS:	<u>16,500.00</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Relacionados Locales	363,851.13
Proveedores no Relacionados Locales	4,504.69
Proveedores no Relacionados del Exterior	263,673.78
TOTAL PROVEEDORES:	<u>632,029.60</u>

Otras Cuentas por Pagar:

Cuentas por Pagar con Adm. Tributaria	10,110.30
Cuentas por Pagar con el IESS	2,156.85
Cuentas por Pagar Beneficios a Empleados	24,106.72
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	35,547.67
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR:	<u>71,921.54</u>

9.- PATRIMONIO

9.1.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por la cantidad de 800 acciones a \$.1.00 cada acción; la misma que se detalla a continuación:

<u>Accionistas</u>				<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
Rodrigo	Segundo	Paredes	Guevara	792.00	99%
Lorena	Raquel	Sánchez	Graber	8.00	1%
TOTAL DE CAPITAL:				<u>800.00</u>	

10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

10.1.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa la utilidad neta del periodo, después de obtener el resultado bruto y restar los gastos de operaciones. La misma fue ocasionada por la venta del giro del negocio.

11.- INGRESOS

11.1.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se han originado por la venta de Libros y Enciclopedias, localmente y al exterior, por la cantidad de \$.417.503.81

11.2.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

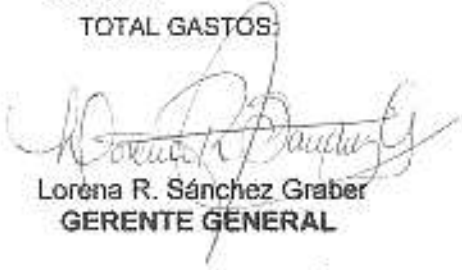
11.2.1.- MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

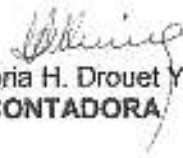
El costo de materiales está compuesto por lo siguiente:

Inventario	534,456.29
Compras locales	63,262.80
Compras Importadas	200,249.49
(-) Inventario Final	<u>564,577.04</u>
TOTAL COSTO DE MERCADERÍA UTILIZADA:	<u>213,391.54</u>

12.- GASTOS

Agasajos a Empleados	660.40
Aportes al IESS más Fondo de Reserva	19,063.08
Beneficios Sociales y otras remuner. no gravadas IESS	11,264.19
Combustibles y Lubricantes	192.99
Comisiones Vendedor	5,784.62
Comisiones locales	1,446.13
Depreciación no acelerada	207.57
Gastos de Gestión	1,688.34
Gastos de Importaciones	11,160.39
Gastos de Viaje	5,328.47
Impuestos, Contribuciones y Otros	9,060.32
Internet, Correos, copias	12.44
IVA que se carga al Gasto	1,758.57
Mantenimiento y Reparaciones	4,054.74
Multas e Intereses	3,138.58
Otros gastos	32.46
Parqueo y peajes	40.00
Promoción y Publicidad	50.00
Refrigerios	54.55
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	66.55
Servicios de Guardiania	312.00
Servicios Públicos	79.43
Sueldos, Salarios y Comisiones	67,244.14
Suministros Materiales y Repuestos	1,213.17
Transporte	<u>11.00</u>
TOTAL GASTOS:	<u>163,944.13</u>


Lorena R. Sánchez Graber
GERENTE GENERAL


Ing. Gloria H. Drouet Yance
CONTADORA