

# **GUEMONCA CIA. LTDA.**

## **ANEXO 1**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **GUEMONCA CIA. LTDA.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ACTIVOS**

#### **NOTA 1.- EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
Efectivo en caja y bancos	\$ 47.851,56	\$ 22.660,59
<b>TOTAL DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 47.851,56</b>	<b>\$ 22.660,59</b>

La compañía **GUEMONCA CIA. LTDA.** incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

#### **NOTA 2.- INVENTARIOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 341.025,99	\$ 232.355,86
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>\$ 341.025,99</b>	<b>\$ 232.355,86</b>

Todos los registros contables de inventarios se realizaron de acuerdo a las NIC 2.

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la compañía mantiene prendas comerciales sobre productos terminados para garantizar sus obligaciones pendientes.

**NOTA 3.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
MUEBLES Y ENSERES	\$ 356,04	\$ 356,04
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.576,86	9.576,86
EQUIPO DE COMPUTACION	4.220,75	4.220,75
VALOR NETO DE PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO	14.153,65	14.153,65
DIF. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(9.294,47)	(10.091,51)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	4.859,18	4.062,14

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la Compañía GUEMONCA CIA LTDA y las cuentas se Determinaron de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	10 – 30
Maquinarias y equipos	10 – 20
Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

## PASIVOS

### NOTA 4.- ACREDITORES CORRIENTES.

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
CUENTAS Y DEUTOS POR PAGAR	\$ 69.727,59	\$ 70.033,72
OTRAS CUENTAS Y DEUTOS POR PAGAR RELACIONADAS	14.742,03	3.680,00
<b>TOTAL DE CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 84.469,62</b>	<b>\$ 73.713,72</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA.**, consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara dentro de la semana los días jueves de 15h00 a 17h00 horas.

### NOTA 5.- ACREDITORES DIVERSOS.

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
POR BIENES DISTRIBUIDOS EMPLEADOS	\$ 3.368,60	\$ 1.107,58
<b>TOTAL DE ACREDITORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 3.368,60</b>	<b>\$ 1.107,58</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA** tiene la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier deuda que tenga la empresa; sea por créditos, provisiones o cualquier obligación contraída con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.

#### NOTA 6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS.

##### *Participación a trabajadores*

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	\$ 847,90	\$ 604,95
<b>TOTAL DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 847,90</b>	<b>\$ 604,95</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la Compañía **GUEMONCA CIA. LTDA** reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### NOTA 7.-PASIVOS A LARGO PLAZO.

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
CUENAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 210.355,00	\$ 50.355,00
<b>TOTAL DE PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 210.355,00</b>	<b>\$ 50.355,00</b>

Al 31 de Diciembre 2014-2013 la Compañía **GUEMONCA CIA. LTDA** tiene montos de las cuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos económicos futuros

#### PATRIMONIO

##### NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO.

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400,00	\$ 400,00
<b>TOTAL DE CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 400,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 la Compañía **GUEMONCA CIA. LTDA** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Superintendencia de Compañías

**NOTA 9.- APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACION.**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 89.490,43	\$ 129.469,32
TOTAL DE APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES	<b>\$ 89.490,43</b>	<b>\$ 129.469,32</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 en futuras de aportes de Capitalización en los aportes se mantiene en igual en la Compañía GUEMONCA CIA LTDA.

**NOTA 10.- RESULTADOS DE GANANCIAS.**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
GANANCIAS	\$ 4.804,78	\$ 3428,02
TOTAL DE RESULTADOS DE GANANCIAS	<b>\$ 4.804,78</b>	<b>\$ 3428,02</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 reflejo ganancias cual indica que hubo incremento en el patrimonio de la Compañía GUEMONCA CIA. LTDA.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**NOTA 11.- VENTAS BRUTAS.**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
VENTAS DE BIENES	\$ 487.867,62	\$ 474.060,39
OTROS INGRESOS	0,00	160.000,00
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 487.867,62</b>	<b>\$ 634.060,39</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 las ventas del 2014 se fueron superadas en el 2013 dando como resultados una ganancia favorable para la compañía, se consideró las ventas en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

**NOTA 12.- COMPRAS NETAS.**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
INV. INICIAL DE LA COMPÀNIA	\$ 302.384,81	\$ 341.025,50
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	434.015,74	349.660,88
INV. FINAL DE BIENES	-341.025,59	232.355,86
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 395.374,96</b>	<b>\$ 458.330,52</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 las compras netas nos reflejó el Costo de Ventas de Producción de la Compañía

**EGRESOS.****NOTA 13.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:**

	DICIEMBRE 31-2013	DICIEMBRE 31-2014
SUELTOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 28.801,49	\$ 28.541,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8 903,30	7.637,56
BENEFICIOS SOCIALES	9.262,70	7.421,74
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	16.094,57	30.224,56
ARRENDAMIENTO DE OPERATIVO	13.440,00	8.000,00
TRANSPORTE	2.647,00	2.503,00
PROMOCIONES Y PUBLICIDAD	1.230,59	2.939,30
IMPRESIONES	2.226,54	797,04
SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	24.879,43
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.882,72	3.308,24
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	723,08	0,00
GASTOS FINANCIEROS	171,10	582,56
OTROS SERVICIOS	0,00	792,06
OTROS BIENES	3.940,34	54.069,47
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 86.839,99</b>	<b>\$ 171.696,90</b>

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía GUEMONCA CIA LTDA.

Eco. Martha Guerrero Lozada  
REPRESENTANTE LEGAL GUEMONCA CIA. LTDA

Licda. Magdalena Chávez Bravo  
CONTADORA