

# **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 EFECTIVOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
EFFECTIVO 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.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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
<b>VALOR NETO DE PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>14.153,65</b>	<b>14.153,65</b>
DEP. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(9.294,47)	(10.091,51)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO</b>	<b>4.859,18</b>	<b>4.062,14</b>

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.- ACREEDORES CORRIENTES.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
CUENTAS Y DUTOS POR PAGAR	\$ 69.727,59	\$ 70.033,72
OTRAS CUENTAS Y DUTOS POR PAGAR RELACIONADAS	14.742,03	3.680,00
<b>TOTAL DE CUENTAS CORRIENTE</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.- ACREEDORES DIVERSOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
POR BIENES DEEBY A EMPLEADOS	\$ 3.368,60	\$ 1.107,58
<b>TOTAL DE ACREEDORES 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 contratada con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.

**NOTA 6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS.*****Participación a trabajadores***

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
CUENTAS 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 periodos económicos futuros.

**PATRIMONIO****NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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 Superintendencias de Compañías

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

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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 refleja 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.**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
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.**

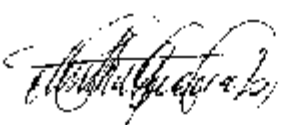
	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
INV. INICIAL DE LA COMPAÑIA	\$ 302.384,81	\$ 341.025,50
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	434.015,74	349.660,88
INV. FINAL DE BIENES	-341.025,59	232.355,86
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 395.374,96</b>	<b>\$ 458.330,52</b>

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:**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 28.801,49	\$ 28.541,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8.903,30	7.637,56
PREMIOS 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
DEPRECIACIONES	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**

  
**Leda. Magdalena Chávez Bravo**  
**CONTADORA**