

# 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.

	DICIEMBRE 31-2014	DICIEMBRE 31-2015
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	\$ 22.660,59	\$ 52.924,56
<b>TOTAL DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 22.660,59</b>	<b>\$ 52.924,56</b>

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

##### NOTA 2. IMPUESTOS PAGADOS.

	DICIEMBRE 31-2014	DICIEMBRE 31-2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 0,00	\$ 46,25
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE SUJETO PASIVO (RENTA)	\$ 0,00	\$ 668,43
<b>TOTAL DE IMPUESTOS CAUSADO</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 714,68</b>

La compañía **GUEMONCA CIA. LTDA** consta con crédito tributario en IVA y RENTA para

utilizar al inicio del 2016.

**NOTA 3.- INVENTARIOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 232.355,86	\$ 287.765,68
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>\$ 232.355,86</b>	<b>\$ 287.765,68</b>

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

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 la compañía mantiene prendas comerciales sobre productos terminados para garantizar sus obligaciones pendientes.

**NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 356,04	\$ 0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.576,86	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	4.220,75	0,00
<b>VALOR NETO DE PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>14.153,65</b>	<b>0,00</b>
DEP. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	(10.091,51)	0,00
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO</b>	<b>4.062,14</b>	<b>0,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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>Ítem</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 5.- ACREEDORES CORRIENTES.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	\$ 70.033.72	\$ 123.953.49
OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR RELACIONADAS	3.680,00	0.00
<b>TOTAL DE CUENTAS CORRIENTE</b>	<b>\$ 73.713,72</b>	<b>\$ 123.953,49</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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 6.- ACREEDORES DIVERSOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
POR BIENES DE LEY A EMPLEADOS	\$ 1.107,58	\$ 5.675,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	0.00	654,39
<b>TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 1.107,58</b>	<b>\$ 6.329,64</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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 7.- BENEFICIOS A EMPLEADOS.***Participación a trabajadores*

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	\$ 604,95	\$ 446,64
<b>TOTAL DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 604,95</b>	<b>\$ 446,64</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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 8.-PASIVOS A LARGO PLAZO.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 50.355,00	\$ 0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 50.355,00</b>	<b>\$ 0.00</b>

Al 31 de Diciembre 2015-2014 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 9.- CAPITAL SUSCRITO.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</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 2015-2014 la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Supetendencias de Compañías.

**NOTA 10.- APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACION.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 129.469,32	\$ 204.316,20
<b>TOTAL DE APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES</b>	<b>\$ 129.469,32</b>	<b>\$ 204.316,20</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 en futuras de aportes de Capitalización en los aportes se mantiene en igual en la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA**.

**NOTA 11.- ACOMULACION DE UTILIDADES.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
ACOMULACION DE UTILIDADES	\$ 0,00	\$ 3.428,02
<b>TOTAL DE RESULTADOS DE GANANCIAS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.428,02</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 se no se hizo la distribución de esa utilidades del 2014 de la Compañía **GUEMONCA CIA. LTDA.**

**NOTA 12.- RESULTADOS DE GANANCIAS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
GANANCIAS	\$ 3.428,02	\$ 2.530,93
<b>TOTAL DE RESULTADOS DE GANANCIAS</b>	<b>\$ 3.428,02</b>	<b>\$ 2.530,93</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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 13.- VENTAS BRUTAS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2015</b>
VENTAS DE BIENES	\$ 474.060,39	\$ 438.434,67
OTROS INGRESOS	160.000,00	50.355,00
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 634.060,39</b>	<b>\$ 488.789,67</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 14.- COMPRAS NETAS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>
INV. INICIAL DE LA COMPAÑIA	\$ 341.025,50	\$ 232.355,86
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	349.660,88	367.296,99
INV. FINAL DE BIENES	232.355,86	287.765,68
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 458.330,52</b>	<b>\$ 311.887,17</b>

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

**EGRESOS.**

**NOTA 15.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:**

	<b>DICIEMBRE 31-2013</b>	<b>DICIEMBRE 31-2014</b>
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 28.541,94	\$ 34.718,43
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7.637,56	7.757,38
BENEFICIOS SOCIALES	7.421,74	6.614,27
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	30.224,56	7.190,21
ARRENDAMIENTO DE OPERATIVO	8.000,00	16.000,00
TRANSPORTE	2.503,00	2.100,50
PROMOCIONES Y PUBLICIDAD	2.939,30	1.377,08
DEPRECIACIONES	797,04	797,04
SUMINISTROS Y MATERIALES	24.879,43	1.600,73

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	3.308,24	3.250,65
SERVICIOS PROFESIONALES	0,00	1.848,00
GASTOS FINANCIEROS	582,56	797,04
OTROS SERVICIOS	792,06	89.740,47
OTROS BIENES	54.069,47	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 171.696,90</b>	<b>\$ 173.924,93</b>

Al 31 de Diciembre del 2015-2014 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



**Lcda. Magdalena Chávez Bravo**  
CONTADORA