

# 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 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	\$ 14.288,43	\$ 8.574,31
<b>TOTAL DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 14.288,43</b>	<b>\$ 8.574,31</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.- INVENTARIOS.

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 52.414,63	\$ 64.944,73
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>\$ 52.414,63</b>	<b>\$ 64.944,73</b>

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

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 la compañía mantiene prendas comerciales sobre productos terminados para garantizar sus obligaciones pendientes.

**NOTA 3.- IMPUESTOS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 0,00	\$ 1241,26
<b>TOTAL DE CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 1241,26</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 la compañía mantiene impuestos para utilizar en el 2019

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

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
EQUIPO DE COMPUTACION	2.074,83	2.074,83
<b>VALOR NETO DE PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>2.074,83</b>	<b>2.074,83</b>
DEP. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	(197,89)	(882,53)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO</b>	<b>1.876,94</b>	<b>1.192,30</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	\$ 26.376.35	\$ 24.799.46
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	28.175.54	28.175.54
<b>TOTAL DE CUENTAS CORRIENTE</b>	<b>\$ 54.551,89</b>	<b>\$ 52.975,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
POR BIENES DE LEY A EMPLEADOS	\$ 1.062,12	\$ 1278,94
OBLIGACIONES CON EL IESS	417,36	510,94
IMPUESTOS POR PAGAR	244,01	0,00
<b>TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS</b>	<b>\$ 2.741,70</b>	<b>\$ 1.789,89</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	\$ 220,01	\$ 301,10
<b>TOTAL DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>220,01</b>	<b>\$ 301,10</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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.

**PATRIMONIO**

**NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO.**

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</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 2018-2017 la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Supetendencias de Compañías.

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

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 274.394,29	\$ 274.394,29

TOTAL DE APORTES DE FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 274.394,29	\$ 274.394,29

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 en futuras de aportes de Capitalización en los aportes se mantiene en igual en la Compañía **GUEMONCA CIA LTDA.**

**NOTA 10.- ACOMULACION DE UTILIDADES.**

	DICIEMBRE 31-2017	DICIEMBRE 31-2018
ACOMULACION DE UTILIDADES	\$ (263.957,20)	\$ (256.750,85)
TOTAL DE RESULTADOS DE GANANCIAS	\$ (263.957,20)	\$ (256.750,85)

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 se no se hizo la distribución de esa utilidades del 2015 de la Compañía **GUEMONCA CIA. LTDA.**

**NOTA 11.- RESULTADOS DE GANANCIAS.**

	DICIEMBRE 31-2017	DICIEMBRE 31-2018
GANANCIAS O PERDIDAS	\$ 1.247,40	\$ 1.706,21
TOTAL DE RESULTADOS DE GANANCIAS O PERDIDAS	\$ 1.247,40	\$ 1.706,21

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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 12.- VENTAS BRUTAS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
VENTAS DE BIENES	\$ 214.814,06	\$ 149.477,96
<b>TOTAL DE VENTAS BRUTAS</b>	<b>\$ 214.814,06</b>	<b>\$ 149.477,96</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 las ventas del 2016 no fueron superadas en el 2017 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 13.- COMPRAS NETAS.**

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
INV. INICIAL DE LA COMPAÑIA	\$ 52.765,68	\$ 52.414,63
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	163.295,80	114.528,04
INV. FINAL DE BIENES	(52.414,63)	(64.944,73)
<b>TOTAL DE COMPRAS BRUTAS</b>	<b>\$ 163.646,85</b>	<b>\$ 101.997,94</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 las compras netas nos reflejó el Costo de Ventas de Producción de la Compañía.

**EGRESOS.****NOTA 14.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:**

	<b>DICIEMBRE 31-2017</b>	<b>DICIEMBRE 31-2018</b>
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 24.973,51	\$ 24.616,68
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8.183,06	5.872,20
BENEFICIOS SOCIALES	2.897,06	4.718,16
HONORARIOS	2,400.00	900.00

PROFESIONALES		
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	8.440,32	4.788,99
TRANSPORTE	195,00	138,75
DEPRECIACIONES	197,89	684,64
SUMINISTROS Y MATERIALES	936,31	822,56
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	723,05	998,62
GASTOS FINANCIEROS	245,31	620,62
IMPUESTO	270,00	81,19
OTROS SERVICIOS	168,17	1.200,66
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 49.699,68</b>	<b>\$ 45.442,71</b>

Al 31 de Diciembre del 2018-2017 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  
 C.I: 1301373658



**Lcda. Magdalena Chávez Bravo**  
 CONTADORA  
 RUC: 1312209388001