CORPORACION RUIZ & GAVILANEZ C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

- a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. **Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

(Continuación):

d. **Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. **Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de bancos se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 2017
Bancos Cuenta Corriente	
Cooperativa Santa Rosa	112,96
Banco del Pichincha	517,27
VALOR TOTAL	630,23

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$ 183.319,33 correspondiente al valor pendiente de pago de clientes.

NOTA 4 – CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA

Este valor es el resultado del cálculo realizado para la declaración de impuestos del ejercicio económico que debe ser pagado en los meses de julio y septiembre respectivamente por lo tanto es un impuesto pagado por anticipado cuyo valor es de \$ 2.118,34

CORPORACION RUIZ & GAVILANEZ C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La valoración de Propiedad, planta y Equipo, ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, incluyendo los siguientes activos no corrientes:

	Diciembre 2017
Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	307.891,73
Muebles y Enseres	1.204,20
Equipo de Computación	1.205,33
Total Depreciable	310.101,26

NOTA 6 – DE LOS PASIVOS

Dentro de los pasivos de la empresa se detallan las obligaciones por cancelar al 31 de diciembre tanto del pasivo corriente como del No corriente.

	Diciembre 2017
Obligaciones Fiscales x Pagar	
Retenciones por pagar	372,56
Con el IESS	
Obligaciones al IESS x Pagar	1.274,81
Beneficios Sociales por Pagar	
Décimo Tercera, D. cuarta Remuneración, y Vacaciones	1.741,82
Participación a trabajadores por pagar	
Participación a trabajadores x Pagar 2017	589,38
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corriente	
Cooperativa Santa Rosa	308.814,21
VALOR TOTAL	312.792,78

NOTA 7 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	Diciembre 2017
Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	400,00
Utilidad Acumulada de años anteriores	180.371,34
Resultado del Ejercicio 2017	2.605,04
VALOR TOTAL	183.376,38

CORPORACION RUIZ & GAVILANEZ C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 8 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2017, muestra el siguiente detalle:

	Diciembre 2017
Ingresos	
Ventas tarifa 0%	114.504,06
Otros Ingresos	3.500,00
	<u>118.004,06</u>

NOTA 9 – COSTO DE VENTAS

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

	Diciembre 2017
Costo de Venta	
Compras Netas de bienes no producidos por el sujeto pasivo	60.358,25
VALOR TOTAL	60.358,25

NOTA 10 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Son gastos de administración aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones. Los gastos de ventas corresponden a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la distribución de los productos a los consumidores.

	Diciembre 2017
Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos y Salarios	85.705,58
Aporte al IESS	17.194,77
Beneficios Sociales	8.880,42
Otros Gastos administrativos	2.252,36
Gastos Financieros	41,75
	<u>114.074,88</u>

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

FF. ING. MARTHA VEINTIMILLA M.
Contador
Reg. 35483