



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: [atecapsa@hotmail.com](mailto:atecapsa@hotmail.com)  
Ambato-Ecuador

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

## COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización, entre otras.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en depósitos bancarios que al cerrar el año se presentan con los saldos que se siguen:

	Año 2016	Año 2017
Caja	164,28	341,95
Banco Guayaquil Cta. Cte. 19506380	431,36	247,72
Banco Internacional Ahorros 5000743415	10.367,14	689,92
Banco Pichincha Ahorros 4808259900	140,50	140,57
Banco de Loja Cta. Cte.2901742604	0,00	3.039,33
Banco Guayaquil Cta. Cte. 1944700	98.429,36	0,00
Banco Fomento Ahorros 4007912028	15,99	0,00
Banco de Loja Cta. Ahorros 2901742586	140,64	0,00
BanEcuador Ahorros Cta. 7007912	0,00	97,82
Coac Credimas Cta. 1001009622	0,00	125,00
Coac Credimas Cta. 1001009631	0,00	25,00
Coac Jet Cta. 406084642904	0,00	82.005,14
Coac Oscus Cta. 787606	0,00	23.468,31
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>109.689,27</b>	<b>110.180,76</b>



## NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

<b>NOMBRES</b>	<b>VALOR</b>
Transportes Guadalajara	148.113,19
Tirira Orbe Hernán Ramiro	147.500,00
Cadena López Luis Fernando	62.000,00
Cooperativa De Transporte	53.781,35
Llorente Párraga José	52.000,00
García Barreno Adriana	44.900,00
Saltos Vélez José Ignacio	44.250,00
Molina Gordillo Marco	43.000,00
Lima Cevallos Pablo	42.500,00
Teojama Comercial	42.500,00
Rea Cudco Segundo Andrés	40.876,93
Borja Yáñez Manuel Hernán	40.000,00
Sánchez Moreno Paúl	37.500,00
Urgiles Gutama José Noel	35.200,00
Toapaxi Acosta Edison	35.000,00
Vera Galarza Oscar Robert	35.000,00
Arévalo Lara Silvia	33.877,00
Paredes Medina Irma	33.000,00
Rocha Pérez Galo Servando	33.000,00
Farías Sánchez Juan Orlando	32.757,11
Cuyo Cuyo Ernesto	30.000,00
Hernández López Lucas	30.000,00
Salinas Montoya José	30.000,00
Tapia Suarez José Luis	30.000,00
Vásquez Jácome Raúl	30.000,00
Vásquez Madril Robinson	30.000,00
Suarez López Carlos Leona	29.117,42
Mieles Alvarado Omar	27.882,94
Moreira Vincés Jacinto	27.500,00
Giler Romero Jinson Rene	27.273,86
López Encalada Luis	25.603,09
Navarrete Vaca Blanca	24.500,00
Riera Campoverde Iván	24.254,53
Gaglay Aucatoma Luis	22.842,89
Aguirre Mora Herberth	22.461,00
Rodríguez Shinin Wilson	18.793,90



### NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y otros ingresos que ha tenido la compañía durante el ejercicio económico son los que se detallan:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Ventas	4.657.491,28	5.028.135,81
Descuento en Ventas	-208.346,15	-112.039,58
Otros Ingresos	67.197,90	161.291,44
<b>Suman:</b>	<b>4.516.343,03</b>	<b>5.077.387,67</b>

### NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas y los gastos operacionales del ejercicio económico se presentan como sigue:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Costo de Ventas	3.465.081,49	3.472.948,69
Gastos Administrativos	307.200,76	681.464,66
Gastos de Ventas	32.220,38	66.406,16
Gastos Financieros	15.881,83	100.268,84
Otros Egresos	0,00	41.392,80
<b>Suman:</b>	<b>3.820.384,46</b>	<b>4.362.481,15</b>

### HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta el cierre de nuestra auditoría no se han observado situaciones o movimientos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.