INMOBILIARIA ALDEAN VASQUEZ LUDEÑA CIA. LTDA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de **INMOBILIARIA ALDEAN VASQUEZ LUDEÑA CIA LTDA.** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de INMOBILIARIA ALDEAN VASQUEZ LUDEÑA CIA LTDA. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1.01. ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5603,05
1.01.01.01.001 CAJA GENERAL	21,79
1.01.01.02.003 BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 21021644	5581,26

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2014 al 31/12/2014

Bancos.- En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas.

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	772218,61
1.01.03.08.01 CONSTRUCCIÓN EDIFICIO AVAL UNO	118248,87
1.01.03.08.02 CONSTRUCCIÓN EDIFICIO AVAL DOS	653969,74
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	**104808,14**
1.01.02.08.01 CUENTAS PÒR COBRAR VARIAS	2150,72
1.01.04.03.06 ANTICIPO DE MANO DE OBRA	63135,12
1.01.04.03.11 ANTICIPO EMPLEADOS	677,62
1.01.04.03.12 ANTICIPO SR. NEY TORRES (GAS)	7950,00
1.01.04.03.20 ANTICIPO PARA PAGO A PROVEEDORES	15575,50
1.01.04.03.24 ANTICIPO POR PAGO DE INTERESES	15319,18

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEENTES	16854,11
1.01.05.01 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	16854,11

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

ACTIVOS NO CORRIENTES	91158,94
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**102021,04**
1.02.01.04 OFICINAS AVAL	74098,85
1.02.01.05 MUEBLES Y ENSERES	6872,85
1.02.01.06 MAQUINARIA Y EQUIPO	290,18
1.02.01.07 TERRENO OFICINAS AVAL	12193,91
1.02.01.08 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1565,25
1.02.01.09 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	7000,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**-10862,10**
1.02.01.12.01 DEP. ACUM. OFICINAS AVAL	-7101,02
1.02.01.12.02 DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1530,81
1.02.01.12.03 DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-38,72
1.02.01.12.04 DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-674,84
1.02.01.12.05 DEP. ACUM. VEHICULO	-1516,71

2.01. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

CUENTAS Y DOSCUMENTOS POR PAGAR	**8031,56**
2.01.01.01.01 CUENTAS X PAGAR /PROVEEDORES	8031,56

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En cuyo grupo se registran los créditos que mantiene la empresa con vencimiento es hasta un año plazo.

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	639748,65
2.01.01.01.12 PRESTAMO CAJA DE AHORRO	39354,56
2.01.01.03.09 ANTICIPO DRA. PATRICIA VEGA (DEP 2, Y 9)	132916,13
2.01.01.03.14 ANTICIPO SRA. ROSARIO VEGAS (DEP. AVAL2)	60000,00
2.01.01.03.17 ANTICIPO ING. LEONEL VASQUEZ (DEP. ED. AVAL 2)	17000,00
2.01.01.03.18 ANTICIPO SRA. ENITH GONZALEZ (EDIFICIO AVAL 2)	56620,00
2.01.01.03.20 ANTICIPO SR. DIEGO SALINAS A. (DEP ED. AVAL 2)	8900,00
2.01.01.03.21 ANTICIPO SRA. MARIA DE LOS ANGELES LUZURIAGA VELEZ	45000,00
2.01.01.03.22 ANTICIPO TECCICOM CIA LTDA	18600,00
2.01.01.03.23 ANTICIPO SRA. ELVIA CECILIA VELEZ SANCHEZ (DEP)	40000,00
2.01.01.03.24 ANTICIPO SR. ANGEL CABRERA MENA	25200,00
2.01.01.03.26 ANTICIPO SRA PATRICIA LUDENA	8000,00
2.01.01.03.28 ANTICIPO ING MIGUEL EUDORO ALDEAN AYALA	29979,05
2.01.01.03.29 ANTICIPO SR. LUDEÑA GRANDA JULIO CESAR	20000,00
2.01.01.03.30 ANTICIPO LORENA BURNEO PALACIOS	20000,00
2.01.01.03.31 ANTICIPO CLIENTE NSIM CIA LTDA	35000,00
2.01.01.03.32 ANTICIPO POR DEPARTAMENTO SRA ROSARIO DEL CAMEN RODRIGUEZ	25000,00
2.01.01.04.01 CUENTAS POR PAGAR ING. MIGUEL A	12758,91
2.01.01.04.02 CUENTAS POR PAGAR ARG. RAMIRO V	11520,00
2.01.01.04.03 CUENTAS POR PAGAR ING. LEONEL V	16900,00
2.01.01.04.04 CUENTAS POR PAGAR TNLGO. OSCAR L	17000,00

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como compañía estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

OTRAS ABLIGACIONES CORRIENTES	12424,58
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2671,72
2.01.01.02.10 SRI POR PAGAR	1942,26
2.02.01.001 ANTICIO DE IMPUESTO A LA RENTA	729,46

2.01.07.03 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

CON EL IESS	832,36
2.01.01.05.01 APORTE PATRONAL POR PAGAR	468,20
2.01.01.05.02 APORTE PERSONAL POR PAGAR	364,16

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	8920,50
2.01.01.05.03 SUELDOS POR PAGAR	3666,32
2.01.01.05.04 DECIMO CUARTO SUELDO	1218,33
2.01.01.05.05 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	3473,00
2.02.01.001 15% PARTICIPACION A TRABAJDORES	562,85

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros cuyo vencimiento son mayores a un año, cuyo detalle es como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**180927,16**
2.02.01.001 PRESTAMO BANCO DE LOJA	180927,16

31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

CAPITAL	**2000,00**
3.01.01.01 ING. MIGUEL ALDEAN	500,00
3.01.01.02 ARQ. RAMIRO VASQUEZ	500,00
3.01.01.03 ING. LEOENEL VASQUEZ	500,00
3.01.01.04 TNLGO. OSCAR LUDENA	500,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**165000,00**
3.02.01 APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIO ING. MIGUEL ALDEAN	41250,00
3.02.02 APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIO LEONEL VASQUEZ	41250,00
3.02.03 APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIO ARQ. RAMIRO VASQUEZ	41250,00
3.02.04 APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION DE SOCIO TNLGO. OSCAR LUDENA	41250,00
RESERVA	**1406,88**
3.04.01 RESERVA LEGAL	1406,88
RESULTADOS	**-17695,98**
3.06.02.03 PERDIDAS ACUMULADAS	-20033,02
3.07.01 GANANCIA NETA DEL PERIODO	2337,04

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2014 podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	237186,85
4.01.01.01 VENTAS EDIFICIO AVAL 1 CON 0%	212733,97
4.01.01.02 VENTAS EDIFICIO AVAL 1 CON 12%	22321,43
4.03.01 OTROS INGRESOS	2131,45

51 COSTO DE VENTAS

En este grupo registramos el Costo de Ventas calculados por el sistema informático.

COSTO DE VENTA	127950,53
5.01.01.02 (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	127950,53

5.2. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

GASTOS	105483,97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**31705,00**
5.02.02.02.01 APORTE PATRONAL	6461,12
5.02.02.01 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	25243,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**31440,37**
5.02.02.02.02 FONDOS DE RESERVA	2508,59
5.02.02.03.01 DECIMO TERCER SUELDO	3860,25
5.02.02.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO	4485,16
5.02.02.03.03 UTILIDADES Y SALARIO DIGNO	919,82
5.02.02.03.04 BONOS E INCENTIVOS AL PERSONAL	6161,16
5.02.02.05 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	9075,56
5.02.01.05 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3915,00
5.02.02.15 TRANSPORTE	140,00
5.02.02.12 COMBUSTIBLES	374,83
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	**2450,00**
5.02.01.08 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	467,62
5.02.02.08.02 MANTENIMIENTO DE OFICINAS	1960,38
5.02.02.08.03 REPARACIONES EN GENERAL	22,00
GASTOS DE GESTION	**5702,69**
5.02.01.16 GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES)	514,43
5.02.01.18 AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3710,13
5.02.01.19 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	15,20

5.02.01.16 GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES)	514,43
5.02.01.18 AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3710,13
5.02.01.19 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	15,20
5.02.01.28 OTROS GASTOS	469,55
5.02.01.11 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	703,46
5.02.02.08.05 ENVIOS Y CORRESPONDENCIA	49,92
5.02.02.08.06 RENTA DEL SISTEMA SOFIA	240,00
IMPUESTOS COONTRIBUCIONES Y OTROS	**2456,52**
5.02.02.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2456,52
DEPRECIACIONES	**6438,83**
5.02.02.21.01.01 DEPRECIACION DE INSTALACIONES	3704,88
5.02.02.21.01.02 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	952,31
5.02.02.21.01.03 DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	26,62
5.02.02.21.01.04 DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	354,90
5.02.02.21.01.05 DEPRECIACION DE VEHICULOS	1400,12
OTROS GASTO DE BIENES	**1954,63**
5.02.02.28 OTROS GASTOS	986,49
5.02.02.08.01 SUMINISTROS DE OFICINA	547,63
5.02.02.08.04 SUMINISTROS DE LIMPIEZA	269,10
5.02.02.08.07 MATERIALES Y SUMINISTROS EN GENERAL	151,41
OTROS GASTOS DE SERVICIOS	**74,60**
5.02.02.19 NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	74,60
GASTOS NO DEDUCIBLES	**126,22**
5.02.04.02.01 GASTOS NO DEDUCIBLES	126,22
OTROS GASTOS FINANCIEROS	**23135,11**
5.02.01.10 COMISIONES	4733,47
5.02.03.01 INTERESES BANCARIOS	18220,20
5.02.03.02 COMISIONES BANCARIAS	148,65
5.02.03.05 OTROS GASTOS FINANCIEROS	32,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**3752,35**

Ing. Rigoberto Mingo

CONTADOR - AUDITOR

Dir.: Loja, 24 de Mayo 08-28 y 10 de Agosto Telf. (07)2550473
Mail. grupoconsultor_2010@hotmail.com

Scanned by CamScanner