

**AUSTROLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los Estados Financieros de AUSTROLEX 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 AUSTROLEX CIA. LTDA., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

### **11. 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.

**Caja General.-** En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la compañía.

**Bancos.-** en esta cuenta se registran todos los valores depositados por las ventas diarias.

#### **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 31-12-2018. Así mismo se registra una, el detalle de las mismas.

#### **1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**

En estas cuentas se registra el crédito de retenciones en la fuente que le realizaron a favor de la empresa.

En este grupo registramos los 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:

#### **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

##### **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 sociedad estamos obligados a realizar.

### **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.

### **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.

## **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.

# **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 2018.

### **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.

**5. 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.



**Ing. Geovanna Bermeo**  
**CONTADORA**