

HIDALGO GUTIERREZ ESTUDIOCONGEOL CIA LTDA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



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.

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	102425,76
1.01.01.01	Caja General	292
1.01.01.04	Caja Chica	2133,76
1.01.02.01	Inversiones	100000

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

Caja Chica.- Cuyo efectivo se encuentra en poder de un funcionario de la empresa destinado para compras pequeñas como son suministros diversos.

Inversiones.- Hace referencia al empleo de capital para tener ganancias a futuro.

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



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.

1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	366090,18
1.01.02.05.01	Clientes	366090,18
1.01.02.08.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	50884,11
1.01.02.08.03	Cxc Andrés Hidalgo	21584,11
1.01.02.08.09	Cxc José Gutiérrez	24300
1.01.02.08.10	Cxc José Pul Gutiérrez	5000

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:

1.01.05.01.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18494,67
1.01.05.01.02	Crédito Tributario IVA	18494,67

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:

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	124177,23
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	136018,17
1.02.01.06.01	Maquinaria Y Equipo	74116,07
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	2991,07
1.02.01.09.01	Vehículos	54522,53
1.02.01.10.02	Equipos de oficina	4388,5
1.02.01.12.	(-) DEP.ACUM.DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-11840,94
1.02.01.12.03	Dep. Acumulada Maquinaria Y Equipo	-3971,39
1.02.01.12.04	Dep. Acumulada Vehículos	-4950,2
1.02.01.12.05	Dep. Acumulada Equipos de De Oficina	-73,14
1.02.01.12.06	Dep. Acumulada Equipos De Computación	-2846,21

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:

2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	361022,22
2.01.03.01.01	Proveedores	361022,22

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

2.02.03.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10326,15
2.02.03.01.03	Préstamo Cooperativa De Ahorro y Crédito Unión	883,33
2.02.03.01.04	Préstamo Banco Bolivariano	9442,82

2.01.07OTRAS 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:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23320,24
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	8354,56
2.01.07.01.01	Sri por Pagar	2102,8
2.01.07.01.05	Impuesto a la renta por pagar	6251,76

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:

2.01.07.03.	CON EL IESS	172,8
2.01.07.03.03	IESS Por Pagar	172,8

2.01.07.04OBLIGACIONES 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:

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



2.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	14792,88
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	884,4
2.01.07.04.02	Décimo Tercero Por Pagar	66,67
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Por Pagar	169,99
2.01.07.04.04	15 participación trabajadores	13671,82

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:

2.02.03.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	33115,19
2.02.03.01.01	Préstamo Banco de Loja	33115,19

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:

3.01.01.	CAPITAL	80500
3.01.01.01	Capital	80500
3.04.	RESERVAS	250
3.04.01	Reserva Legal	250
3.07.	RESULTADOS	153538,15
3.07.01	Ganancia Neta Del Periodo	61194,63
3.07.03	Resultado de Ejercicios Anteriores	92343,52

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

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:

4.01.01.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1003540,79
4.01.01.01	Venta 12%	1002724,11
4.01.06.02	Otros Intereses Generados	816,68

51 COSTO DE VENTAS

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

5.01.04.08.	COSTO DE VENTA	580792,65
5.01.04.08.01	Costo de Ventas 12%	580792,65

5.2.GASTOS

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

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:

5.2	GASTOS	97075,87
5.2.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	32160,71
5.02.02.01.01	Sueldos	28676,5
5.02.02.02.01	Aporte Patronal	3484,21
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	64915,16
5.02.02.03.02	Alimentación	10569,63
5.02.02.03.04	Décimo Tercer Sueldo	1381,4
5.02.02.03.05	Décimo Cuarto Sueldo	882,31
5.02.02.03.10	Compensación Salario Digno	319,52
5.02.02.05.01	Honorarios Profesionales	20957,59
5.02.02.12.01	Combustible	20351,86
5.02.02.11.02	Publicidad Y Propaganda	505,3
5.02.02.04.03	Seguros de Vida Viajes y Otros	545,05
5.02.02.14.01	Seguros de Transporte	3482,64
5.02.02.15.01	Flete	5773,53
5.02.02.15.02	Seguros y primas	146,33
5.2.02.	GASTOS	234526,8
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6106,79
5.02.02.08.01	Rep. Y Mant. De Equipos De Oficina	6,5
5.02.02.08.02	Rep. y Mant. De Equipos De Computación	58
5.02.02.08.03	Rep. y Mant. De Muebles Y Enseres	232,14
5.02.02.08.04	Rep. Mant. Vehículos	5810,15
5.02.02.03.	GASTOS DE GESTION	4,69
5.02.02.03.09	Refrigerio	4,69
5.02.02.27.01.	GASTOS DE VIAJE	27464,82

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



5.02.02.27.01.11	Gastos De Viaje	23049,52
5.02.02.27.01.12	Viajes Y Subsistencia	4415,3
5.02.02.01.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	734
5.02.02.01.05	Súper Intendencia De Compañías	580
5.02.02.20.06	Impuestos Contribuciones y Otros	154
5.02.02.21.01.	DEPRECIACIONES	15110,71
5.02.02.21.01.01	Depreciación de Activos fijos	11010,71
5.02.02.21.01.02	Perdida de Activos Fijos	4100
5.02.02.27.01.	OTROS GASTOS DE BIENES	76477,46
5.02.02.27.01.14	Gastos Varios	46755,11
5.02.02.27.01.03	Suministros de Oficina	3003,05
5.02.02.27.01.05	Suministros Diversos	4938,75
5.02.02.27.01.08	Costo De Chequera	30
5.02.02.27.01.09	Repuestos	1237,73
5.02.02.09.01	Arriendo De Inmuebles	600
5.02.02.20.01	Gastos Judiciales	10,2
5.02.02.01.04	Notarios y Registradores	362,8
5.02.02.01.05	Adecuaciones Del Local	19204,12
5.02.02.11.01	Imprenta y Reproducción	335,7
5.02.02.27.	OTROS GASTOS DE SERVICIO	84740,05
5.02.02.27.01.15	Servicio de obra	36221,43
5.02.02.15.06	Servicio DE Alquiler de Maquinaria	2004,5
5.02.02.18.04	Servicio de Telefonía Celular	83,46
5.02.02.27.01.02	Servicios Varios	46430,66
5.02.02.27.01	GASTOS NO DEDUCIBLES	19249,17
5.02.02.27.02.01.20	Gastos no Deducibles de Remuneraciones	19249,17
5.02.03.02.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	4639,11
5.02.03.02.01	Comisiones Bancarias	3921,55
5.02.03.02.02	Comisión Protesto De Cheques	717,56
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	91145,47



Ing. Rigoberto Mingo

CONTADOR - AUDITOR