



CCFL Accounting Services Cia. Ltda.
Consultoría Contable, Financiera & Legal

Índice

NOTA

TÍTULO

1	Identificación de la Empresa
2	Efectivo y Equivalentes
3	Cuentas y Documentos por cobrar
4	Otras Cuentas y Documentos por cobrar
5	Impuestos
6	Propiedad Planta y Equipo
7	Cuentas y Documentos por Pagar
8	Otras cuentas y documentos por pagar
9	Préstamos por pagar Accionistas
10	Estructura Patrimonial
11	Ingresos
12	Gastos
13	Aprobación del Acta



CCFL Accounting Services Cia. Ltda.
Consultoría Contable, Financiera & Legal

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**

CCFL ACCOUNTING SERVICES CIA. LTDA.

- **RUC de la entidad:**

1792190959001

- **Domicilio de la entidad:**

Whymper E7-154 y Diego de Almagro

- **Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada.

- **País de incorporación:**

Ecuador.

- **Descripción:**

La Compañía CCFL ACCOUNTING SERVICES CIA. LTDA. inició sus actividades el 02 de abril del 2009 en la ciudad de Quito

- **Estructura organizacional y societaria:**

CCFL ACCOUNTING SERVICES CIA. LTDA. cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia

- **Representante legal:**

Jaramillo Pérez Mauricio Raúl representa a la Compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a esta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía

- **La composición accionaria:**

Las acciones de CCFL ACCOUNTING SERVICES CIA. LTDA. están distribuidas de la siguiente manera:



CCFL Accounting Services Cia. Ltda.
Consultoría Contable, Financiera & Legal

Nombre de Accionista	Acciones	%
Dígitos y Máquinas Electrónicas DIGIMAEL	200,00	50.00%
Jaramillo Pérez Mauricio Raúl	<u>200,00</u>	<u>50.00%</u>
	400,00	100.00%

- **Líneas del negocio:**

Actividades de asesoría contable, tributaria y jurídica.

Venta al por mayor y menor de equipos de computación, piezas y partes

- **Colaboradores**

Al cierre del año la empresa cuenta con 9 colaboradores distribuidos de la siguiente manera:

ADMINISTRATIVOS: 2

OPERATIVOS: 7



2. Efectivo y Equivalentes

El detalle de las cuentas es:

1111.02	CAJA CHICA	200.00
1112.01	BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE N° 343	0.00
		200.00

El fondo de caja chica es administrado para los gastos menores de la empresa.

3. Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

1121.01	CLIENTES	58,246.77
---------	----------	------------------

Módulo

Cientes Relacionados	20,209.26
Cientes no Relacionados	38,037.51
	58,246.77

DIFERENCIA	0.00
-------------------	-------------

4. Otras Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de este grupo es el siguiente:

Relacionados

1123.01	Cuentas por Cobrar SOFYTECSA	40.23
---------	------------------------------	-------

Otros

1122.02	ANTICIPO A EMPLEADOS	-350.00
1122.03	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1,460.70
1122.04	OTROS DESCUENTOS ROL - CONVENIOS	-2.14
1124.02	GARANTIAS POR COBRAR	1,200.00
1124.99	Garantía en Arriendo por pagar	-660.35

1,648.21



CCFL Accounting Services Cia. Ltda.
Consultoría Contable, Financiera & Legal

En cuanto a pagos anticipados el detalle es el siguiente:

1142.02	DERECHOS DISTRIBUCION PAC - ROYALTY	7,721.88
1142.03	SERVICIO DE AUDITORIA	2,025.00
1142.04	GASTOS ANTICIPADOS - OTROS	480.00
TOTAL		10,226.88

5. Impuestos

El detalle de crédito tributario y valores pendientes de pago a la Administración Tributaria es:

Saldos a Favor

1141.06	CT IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES	7,806.66
		7,806.66

Pendientes de pago

2131.02	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	18.35
2131.03	RETENCION IVA	-24.79
2131.04	IMPUESTOS POR PAGAR	-4,012.81
		-4,019.25

6. Propiedad, Planta y Equipo

El contenido de este grupo se muestra en el siguiente detalle:

121.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	9,706.27
122.01	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,041.54
123.01	KIA SPORTAGE LX - MJ	0.00
129.01	PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTABLE	7,500.00

TOTAL ACTIVOS	20,247.81
----------------------	------------------

121.99	DEPRECIACION ACUMULADA EQ COMPUTACI	-7,655.40
122.99	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES	-828.10
123.99	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	0.00
129.99	AMORT. PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTA	-3,000.00

TOTAL DEPRECIACIÓN	-11,483.50
---------------------------	-------------------



NETO

8,764.31

Según Anexo:

Código	Nombre	Valor Adquisición	Valor Actual	Acumulado Depreciación
EQUIPOS DE COMPUTACION				
121.19	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON L-200	228.00	37.98	190.02
121.2	HP SERVIDOR ML110 G7 + 4GB 2RX8 PC3 (RAM	1040.00	346.64	693.36
121.21	COMPUTADOR HP ENVY DV7 - CORE I7	950.00	316.64	633.36
121.22	LAPTOP NEW DELL INSPIRON N3421 - ESTUCHE	512.43	213.60	298.83
121.23	PROCESADOR INTEL CORE I3.3220 - MOUSE -	407.29	169.78	237.51
121.24	LAPTOP NEW DELL INSPIRON N3421 CORE I5	551.25	321.60	229.65
121.25	PROYECTOR EPSON X-17	505.00	448.88	56.12
121.26	LAPTOP ACER I7, 8G, 1000GB, 15.6PUL.	805.00	603.77	201.23
	TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION	4998.97	2660.12	2338.85
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				
122.16	TELEFONO INALAMBRICO	75.80	37.37	38.43
122.17	TELEFONO MESA	13.38	6.67	6.71
122.18	TELEFONO MESA 2	13.38	6.67	6.71
122.23	ESTACION DE TRABAJO 1.5 X 1.5	200.00	124.85	75.15
122.24	MESA DE COMPUTACION 1	140.00	87.35	52.65
122.25	MESA DE COMPUTACION 2	140.00	87.35	52.65
122.26	MESA DE COMPUTACION 3	140.00	87.35	52.65
122.27	MESA DE COMPUTACION 4	140.00	87.35	52.65
122.28	SILLA DE SECRETARIA 1	65.00	40.70	24.30
122.29	SILLA DE SECRETARIA 2	65.00	40.70	24.30
122.3	SILLA DE SECRETARIA 3	65.00	40.70	24.30
122.31	SILLON GERENTE	140.00	87.35	52.65
122.32	SILLA MODELO GRAFITO 1	32.00	19.85	12.15
122.33	SILLA MODELO GRAFITO 2	32.00	19.85	12.15



122.34	ARCHIVADOR AEREO 1	85.00	53.05	31.95
122.35	ARCHIVADOR AEREO 3	85.00	53.05	31.95
122.36	ARCHIVADOR AEREO 2	85.00	53.05	31.95
122.37	SILLA DE SECRETARIA 4	65.00	40.70	24.30
122.38	ESTACION DE TRABAJO 1.5 * 1.5	460.00	322.12	137.88
122.39	SILLA MODELO SECRETARIA FOCUS 1	85.00	69.38	15.62
122.4	SILLA MODELO SECRETARIA FOCUS 2	85.00	69.38	15.62
122.41	ESTACION FRONTAL DE TRABAJO	140.00	114.26	25.74
122.42	ESTACION FRONTAL DE TRABAJO 1	140.00	114.26	25.74
122.43	MESA DE MADERA - REUNIONES 2 PARTES 110	550.00	504.20	45.80
	TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	3041.56	2167.56	874.00
INTANGIBLES				
124.01	PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTABLE	7500.00	4500.00	3000.00
	TOTAL INTANGIBLES	7500.00	4500.00	3000.00

TOTAL GENERAL	15540.53	9327.68	6212.85
----------------------	-----------------	----------------	----------------

Como Activo Mantenido para la venta se encuentra el vehículo:

1161.01 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA 14,763.51

TOTAL 14,763.51

7. Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este grupo es el siguiente:

211.01	PROVEEDORES EN GENERAL	-3,157.78
211.99	CONTROL PROVEEDORES	-50.00
214.02	SOBREGIRO BANCARIO	-4,329.93
1122.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,933.12
		-5,604.59



8. Otras cuentas y documentos por pagar

Se distribuye la deuda entre Beneficios a Empleados, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y un Préstamo a Terceros:

Con el IESS

2132.01	APORTES IESS POR PAGAR	-1,298.88
2132.03	PRESTAMOS POR PAGAR IESS	-14.96
2132.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0.00
2132.99	IESS POR PAGAR	-2,106.20

-3,420.04

Beneficios a Empleados

2121.01	NOMINA POR PAGAR	-4,238.46
2121.99	LIQUIDACIONES POR PAGAR	-740.31
2122.01	DECIMO TERCER SUELDO	-3,432.91
2122.02	DECIMO CUARTO SUELDO	-1,223.38
2122.03	VACACIONES	-8,432.29

-18,067.35

Otras cuentas por pagar

211.04	PRESTAMOS A TERCEROS	-10,000.00
--------	----------------------	------------

-10,000.00

9. Préstamos por pagar Accionistas

Se distribuye la deuda en los préstamos de cada socio más la adquisición del vehículo de la empresa:

215.01	PRESTAMO DIGIM AEL S.A.	-4,088.50
215.02	PRESTAMO MAURICIO JARAMILLO	-12,588.50
215.04	PRESTAMO DIEGO MENESES	-2,000.00
211.05	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-549.03
221.01	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P	-23,246.43

-42,472.46



10. Estructura Patrimonial

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social es de 400.00 y está constituido por 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una

Capital Suscrito

311.01	DIGIM AEL S.A.	-200.00
311.02	MAURICIO JARAMILLO	-200.00
		-400.00

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía efectuó la apropiación requerida por la Ley.

Reserva Legal

321.01	RESERVA LEGAL	-1,579.58
--------	---------------	-----------

Los resultados acumulados al cierre del año son:

Resultados Acumulados

341.01	UTILIDADES ACUMULADAS	-20,177.57
342.01	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	1,506.71
		18,670.86

Resultados del ejercicio:

BALANCE de RESULTADOS

CUENTA

NOMBRE DE LA CUENTA

4 INGRESOS
41 ...INGRESOS OPERACIONALES



TOTAL ...INGRESOS OPERACIONALES	-152,474.05
42 ...OTROS INGRESOS	
TOTAL ...OTROS INGRESOS	-1,673.69
43 ...DESCUENTO EN VENTAS	
TOTAL INGRESOS	-154,147.74
5 EGRESOS	
51 ...COSTO DE VENTAS	
52 ...COSTO VENTA ACTIVOS FIJOS	
6 ...GASTOS	
TOTAL ...GASTOS	155,405.38
TOTAL EGRESOS	155,405.38
RESULTADO del EJERCICIO PERDIDA	1,257.64

11. Ingresos

Los ingresos reportados en el año 2014 están distribuidos entre Ingresos Operacionales y Otros Ingresos.

Ingresos Ordinarios

Provenientes de las Operaciones Comerciales de la empresa	-152,474.05
---	-------------

Otros ingresos no Ordinarios

Otros Ingresos Facturados	-1,673.69
---------------------------	-----------

-154,147.74

Todos los ingresos operacionales están sustentados con su factura respectiva.

12. Gastos

Los gastos están constituidos por los Costos de Venta en la tercerización de servicios y los gastos corrientes de pago de personal y demás operativos indispensables para el funcionamiento de la empresa:

Gastos de Operación

Costo de Venta por Servicios Prestados	0.00
Sueldos y Beneficios a Empleados	112,096.11
Gastos Operativos Generales	40,338.98



CCFL Accounting Services Cia. Ltda.
Consultoría Contable, Financiera & Legal

Gastos Financieros	884.36
TOTAL	153,319.45
Gastos no Deducibles	
Gastos no Deducibles, sin sustento	2,085.93
TOTAL COSTOS Y GASTOS	155,405.38

13. Aprobación del Acta:

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración con fecha 13 de marzo de 2015.