



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



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:



Nombre de Accionista	Acciones	%
Dígitos y Máquinas Electrónicas DIGIMAEL	200,00	50.00%
Jaramillo Pérez Mauricio Raúl	200,00	50.00%
	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 11 colaboradores distribuidos de la siguiente manera:

ADMINISTRATIVOS: 2

OPERATIVOS: 9



2. Efectivo y Equivalentes

El detalle de las cuentas es:

1111.02	CAJA CHICA	200.00
	BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE N°	
1112.01	3436161504	846.94
		1046.94

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

El detalle de la conciliación bancaria es el siguiente:

SALDO PAC		846.94			
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS					
PAGO	001-001-0001861	30-Jun-15	1967	233.98	001967 ANTICIPO SUELDO JUNIO 2015-R JARAMILLO - DESCUENTO POR PAGAR MARCIA PEREZ
PAGO	001-001-0001873	1-Jul-15	1979	0.53	JACOME RODRIGUEZ GABRIELA SOFIA/ROL/2015-06-30 101 ADMINISTRACION
PAGO	001-001-0001905	03/Aug/2015	2011	645.70	002011 *JARAMILLO PEREZ MAURICIO RAUL - PAGO F.000000453 \$645.70, SEGÚN CONVENIO MAYO 2015
PAGO	001-001-0001906	03/Aug/2015	2012	645.70	002012 *JARAMILLO PEREZ MAURICIO RAUL - PAGO F.000000455 \$645.70, SEGUN CONVENIO MAYO 2015
PAGO	001-001-0001907	03/Aug/2015	2013	645.70	002013 *JARAMILLO PEREZ MAURICIO RAUL - PAGO F.000000458 \$645.70, DESCUENTO SEGUN CONVENIO JUNION 2015
PAGO	001-001-0001965	3-Sept-15	2071	450.00	002071 LLAMATUMBI PINAN ADRIANA MIREYA - PAGO F.000000042 \$450.00, SERVICIOS CONTABILIDAD TENSID Y SOLEST JULIO 2015
PAGO	001-001-0001979	21-Sept-15	2085	43.20	002085 PRESTAMO PARA COMPRA MERCADERIA MAGIC SHOP - N SUAREZ
PAGO	001-001-0001984	23-Sept-15	2090	47.63	002090 MARIA PAOLA GALARZA PRADO - DEVOLUCION COMPRAS OFICINA F.000063045 \$47.63
PAGO	001-001-0002057	27-Nov-15	2163	233.98	002163 *JARAMILLO PEREZ MAURICIO RAUL - ABONO F.000000455 \$233.98,
PAGO	001-001-0002086	18/Dec/2015	2192	250.00	002192 PAGO DECIMO TERCER SUELDO Carraso Christian
PAGO	001-001-0002093	21/Dec/2015	2199	100.58	002199 C/F 1631 \$100.58, CON CH BANCO PICHINCHA VILLACIS PAZOS CARLOS VINICIO
PAGO	001-001-0002101	21/Dec/2015	2207	923.30	002207 PAGO DECIMO TERCER SUELDO RICARDO JARAMILLO
PAGO	001-001-0002104	24/Dec/2015	2210	552.00	002210 c/f 579 \$552.00, CON CH BCO PICHINCHA AGUILAR HERNANDEZ JOSE LUIS
TOTA CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				4,772.30	

SALDO CONCILIADO PAC	5,619.24
-----------------------------	-----------------



SALDO BANCARIO 5,632.18

DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR		
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	12.94	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR
TOTAL DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	12.94	

SALDO CONCILIADO BANCO	5,619.24
-----------------------------------	-----------------

3. Cuentas y Documentos por cobrar

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

1121.01 CLIENTES 101,055.41

Módulo

Cientes Relacionados 30,030.10
Cientes no Relacionados 71,025.31

101,055.41

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

1122.04 OTROS DESCUENTOS ROL - CONVENIOS 827.43

1122.05 ANTICIPO COMISIONISTAS 980.19

1124.02 GARANTIAS POR COBRAR 1,200.00

1124.99 Garantía en Arriendo por pagar -660.35

2,737.50



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	10,215.03
1141.02	RETENCION IVA CLIENTES	33.60
		<hr/> <hr/>
		10,248.63

Pendientes de pago

2131.04	IMPUESTOS POR PAGAR	-4,621.17
		<hr/> <hr/>
		-4,621.17

6. Propiedad, Planta y Equipo

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

121.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	13,238.05
122.01	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,041.54
129.01	PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTABLE	7,500.00
	TOTAL ACTIVOS	<hr/> <hr/> 23,779.59
121.99	DEPRECIACION ACUMULADA EQ COMPUTACI	-9,383.16
122.99	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES	-1,036.00
129.99	AMORT. PAQUETE ADMINISTRATIVO CONTA	-4,250.00
	TOTAL DEPRECIACIÓN	<hr/> <hr/> -14,669.16
	NETO	<hr/> <hr/> 9,110.43

7. Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este grupo es el siguiente:

211.01	PROVEEDORES EN GENERAL	-10,450.49
		<hr/> <hr/>
		-10,450.49



Módulo

Proveedores Relacionados	9,943.18
Proveedores no Relacionados	507.31

10,450.49

DIFERENCIA 0.00

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	-2,271.63
2132.99 IESS POR PAGAR	-7,430.23

-9,701.86

Beneficios a Empleados

2121.01 NOMINA POR PAGAR	-5,515.58
2121.98 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-1,873.88
2121.99 LIQUIDACIONES POR PAGAR	-134.74
2122.01 DECIMO TERCER SUELDO	-940.27
2122.02 DECIMO CUARTO SUELDO	-1,622.50
2122.03 VACACIONES	-7,769.25
2122.05 PARTICIPACION UTILIDADES	-917.76

-18,773.98

Otras cuentas por pagar

211.04 PRESTAMOS A TERCEROS	-17,520.00
ANTICIPOS CLIENTES – DEPOSITOS X	
214.01 IDENTIFICAR	-360.68

-17,880.68



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 DIGIMAEL S.A.	-5,088.50
215.02	PRESTAMO MAURICIO JARAMILLO	-5,088.50
221.01	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P	-30,925.79
		<hr/> <hr/>
		-41,102.79

10. Estructura Patrimonial

Al 31 de diciembre de 2015, 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	DIGIMAEL S.A.	-200.00
311.02	MAURICIO JARAMILLO	-200.00
		<hr/> <hr/>
		-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 2015, la Compañía efectuó la apropiación requerida por la Ley.

Reserva Legal

321.01	RESERVA LEGAL	-1,757.33
--------	---------------	-----------

Los resultados acumulados al cierre del año son:

Resultados Acumulados

341.01	UTILIDADES ACUMULADAS	-20,177.57
342.01	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	4,044.27
		<hr/> <hr/>
		-16,133.30



Resultados del ejercicio:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		
4	INGRESOS		
41	...INGRESOS OPERACIONALES		
411	.....SERVICIOS PROFESIONALES		
41101	.....SERVICIOS DE CONTABILIDAD		
TOTAL	.....SERVICIOS DE CONTABILIDAD	106,945.55	-
41102	.....SERVICIOS DE IMPLEMENTACION		
TOTAL	.....SERVICIOS DE IMPLEMENTACION	-46,844.87	
41103	.....ARRIENDO PAC		
TOTAL	.....ARRIENDO PAC	-11,390.00	
41109	.....OTROS SERVICIOS PROFESIONALES		
TOTAL	.....OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	-734.47	
TOTAL	.....SERVICIOS PROFESIONALES	165,914.89	-
412	.....DISTRIBUCION PAC		
TOTAL	.....DISTRIBUCION PAC	-90,697.35	
413	.....VENTA PRODUCTOS RELACIONADOS PAC		
TOTAL	...INGRESOS OPERACIONALES		256,612.24
42	...OTROS INGRESOS		
421	.....OTROS INGRESOS		
TOTAL	.....OTROS INGRESOS	-1,327.44	
422	.....VENTA DE ACTIVOS FIJOS		
TOTAL	.....VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-1,050.00	
TOTAL	...OTROS INGRESOS		-2,377.44
43	...DESCUENTO EN VENTAS		
431	.....DESCUENTO EN VENTAS		
TOTAL	.....DESCUENTO EN VENTAS	15,988.42	
TOTAL	...DESCUENTO EN VENTAS		15,988.42
TOTAL INGRESOS			243,001.26
5	EGRESOS		
51	...COSTO DE VENTAS		
51101	.....COSTO DE VENTAS CONTABILIDAD		
TOTAL	.....COSTO DE VENTAS CONTABILIDAD	13,675.00	
51102	.....COSTO DE VENTAS IMPLEMENTACION		
TOTAL	.....COSTO DE VENTAS IMPLEMENTACION	21,464.16	
51109	.....COSTO DE VENTAS OTROS SERVICIOS EMPRESARIALES		
512	.....COSTO DISTRIBUCION PAC		
TOTAL	.....COSTO DISTRIBUCION PAC	16,284.66	
513	.....COSTO V. PRODUCTOS RELACIONADOS PAC		



TOTAL .....COSTO V. PRODUCTOS RELACIONADOS PAC		2,964.35
TOTAL ...COSTO DE VENTAS		54,388.17
52 ...COSTO VENTA ACTIVOS FIJOS		
TOTAL ...COSTO VENTA ACTIVOS FIJOS		960.82
6 ...GASTOS		
61 .....GASTOS OPERACIONALES		
611 .....GASTO PERSONAL		
6111 .....SUELDOS Y SALARIOS		
TOTAL .....SUELDOS Y SALARIOS	91,710.09	
6112 .....BENEFICIOS ADICIONALES		
TOTAL .....BENEFICIOS ADICIONALES	30,120.80	
6113 .....OTROS GASTOS DE PERSONAL		
TOTAL .....OTROS GASTOS DE PERSONAL	880	
TOTAL .....GASTO PERSONAL	122,710.89	
612 .....GASTOS ADMINISTRATIVOS		
TOTAL .....GASTOS ADMINISTRATIVOS	52,243.03	
613 .....OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
TOTAL .....OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,011.48	
614 .....GASTOS VEHICULOS		
TOTAL .....GASTOS OPERACIONALES		179,965.40
62 .....GASTOS NO OPERACIONALES		
621 .....GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL .....GASTOS FINANCIEROS	881.99	
622 .....GASTOS NO DEDUCIBLES		
TOTAL .....GASTOS NO DEDUCIBLES	494.68	
623 .....OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
TOTAL .....OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	191.83	
TOTAL .....GASTOS NO OPERACIONALES		1,568.50
TOTAL ...GASTOS		181,533.90
TOTAL EGRESOS		236,882.89
RESULTADO del EJERCICIO		-6,118.37

11. Ingresos

Los ingresos reportados en el año 2015 están distribuidos entre Ingresos Operacionales y Otros Ingresos.

Ingresos Ordinarios

Provenientes de las Operaciones Comerciales de la empresa -240,101.35



Otros ingresos no Ordinarios

Otros Ingresos Facturados	-1,849.91
Ingresos por Venta de Activos	-1,050.00
	<hr/> <hr/>
	-243,001.36

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	55,348.99
Sueldos y Beneficios a Empleados	122,710.89
Gastos Operativos Generales	57,254.51
Gastos Financieros	881.99
	<hr/> <hr/>
TOTAL	236,196.38

Gastos no Deducibles

Gastos no Deducibles, sin sustento	686.51
	<hr/> <hr/>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	236,882.89



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

13. Aprobación del Acta:

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración con fecha 17 de marzo de 2016.

Mauricio Jaramillo
Gerente General

Paola Galarza
Contadora