

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECOVASTI S.A.

2014

El presente informe de notas aclaratorias corresponde al periodo Enero a Diciembre del 2014.

Los estados financieros de la empresa ECOVASTI S.A., han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo 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 la empresa ECOVASTI S.A. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVOS

ACTIVO DISPONIBLE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato como son los cheques.

ACTIVOS CORRIENTES	
31 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL	
1 EFECTIVO	117.902,69
BANCOS	117.902,69

El movimiento de la cuenta Banco, se registran los depósitos provenientes por cobro de clientes, cobro de facturas emitidas por ventas celebrados en la empresa, y los pagos tanto de sueldo, proveedores, pago al SRI, pagos al seguros, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Constituido por los créditos otorgados por la empresa a favor de los clientes de la misma bajo sus distintas modalidades previamente autorizadas. Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio y

consistentes principalmente en por cobrar originados en ventas, anticipos, y acciones suscritas y anticipo varios. Dichos rubros al 31 de diciembre del 2014 comprenden los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CLIENTES CORRIENTES		
314	RELACIONADOS/LOCALES	24.872,48
	CXC DINADEC (Servicio de distribución)	24.872,48

En la cuenta **Cuentas por Cobrar DINADEC**, según anexo de cuentas por cobrar corresponden al saldo de valores pendiente de cobro a varios clientes facturados

INVENTARIOS

En la cuenta **Inventarios** en el año 2014 presenta un saldo de 362005,67 dólares saldo que proviene de la valorización de la mercadería en stock aun no utilizados al 31 de diciembre.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos

específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2014 registra las siguientes cuentas:

	ACTIVOS FIJOS		5.715,90
353	MUEBLES Y ENSERES	2.835,00	
	BIENES Y ENSERES	2.835,00	
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y		
355	SIMILARES	4.511,30	
	VARIOS	4.511,30	
	{-} DEPRECIACION ACUMULADA		
360	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1.630,40)	
	Depreciación acumulada activos fijos	(1.630,40)	

TOTAL ACTIVOS 510.496,74

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES RELACIONADOS /		
511	LOCALES	346.401,16
	CXP ECOVASTI (Loja)	19.796,32
	CXP DINADEC	326.604,84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES RELACIONADOS / DEL EXTERIOR		
511	RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	281.127,20
	CXP BANCO DE GUAYAQUIL (CreditoPeak 12/2104)	171.835,20
	CXP BANCO DE LOJA	109.292,00
	TOTAL PASIVOS	627.528,36

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados en su mayoría por los aportes de capital de los socios en la empresa. Registra además las reservas legales y facultativas de capital constituidos con fines específicos. Las mismas se detallan a continuación:

PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		
		(117.031,62)
Capital	800,00	
Variación de Capital	13.560,82	
Perdida del presente ejercicio	(131.392,44)	
TOTAL PATRIMONIO		(117.031,62)

En la cuenta Utilidad o Perdida del presente, abarca la PERIDIDA Neta del

periodo (descuentos Ingresos – gastos)

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por los recursos colocados por las operaciones propias de la empresa, bajo la modalidad de ventas, inversiones y otros. Al finalizar el presente ejercicio económico podemos apreciar los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES

OPERACIONALES		
		3.577.947,03
4.1.01	Ventas	
	TOTAL	3.577.947,03

En la cuenta Ventas agrupa los valores que se facturaron en el año 2014 por varios servicios de distribución de mercadería vendida.

5 CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS - GASTOS

Agrupa todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio económico del 2014 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos constituidos principalmente por los siguientes grupos:

702	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIONISTA		3.561.229,81
	COSTO DE VENTA	3.243.617,58	
5.02.01.01.07	REPUESTOS CAMIONES	90.557,97	
5.02.02.03.02	ALQUILER DE MAQUINARIA	39.200,00	
5.02.04.02.14	ALQUILER DE BODEGA	58.090,00	
5.02.01.03.08	BONO DE RECARGUES	113.161,58	
5.02.01.02.05	EQUIPO Y CONSUMO DE CELULAR	2.744,58	
5.02.02.03.01	ALQUILER DE CAMIONES	178,00	
5.02.04.02.05	GASTO DE AGUA POTABLE	672,32	
5.02.04.02.06	GASTOS DE ENERGIA ELECTRICA	3.490,43	
5.02.04.02.07	GASTOS DE TELEFONO E INTERNET	77,00	
5.02.04.02.29	SUMNISTROS DE LIMPIEZA	2.038,42	
5.04.04.02.36	ENVIO DE ENCOMIENDAS	356,33	
5.04.04.02.37	GASTO DE AGUA PARA EL PERSONAL	300,00	
5.02.04.02.41	GASTOS DE AUDITORIA	533,31	
5.02.04.02.51	INTERESES Y MULTAS	923,11	
5.02.04.02.91	ADECUACION DE BODEGA	21,44	
5.02.04.02.92	PUBLICIDAD	733,17	
5.02.04.02.93	SEGURIDAD	382,99	
5.02.04.02.94	GASTOS PARA EL DEPARTAMENTO	1.001,28	

5.02.04.02.95	GASTOS DE ESCRITURAS	85,00
5.02.04.02.96	PERMISOS PARA EL FUNCIONAMIENTO	540,96
5.02.04.02.97	IMPUESTOS AL SRI	893,94
5.02.04.02.98	BIENES NO DEPRECIABLES	1.630,40

GASTOS DE OPERACIÓN:

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de remuneraciones al personal y demás obligaciones laborales establecidas en las leyes y sus reglamentos, el pago realizado por concepto de gasto de honorarios. Incluye también los egresos que incurrió la empresa, por los servicios que brinda la empresa, pago de impuestos, cuotas o contribuciones y demás egresos diversos. Distribuidos así:

713	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONST. GRAVADA IEES		66.912,34
	SUELDOS Y SALARIOS		
5.02.04.02.01	ADMINISTRATIVOS	556,31	
5.02.01.03.12	SUELDOS OPERATIVOS	37.454,94	
5.02.01.03.12	TRIPULANTES EXTRAS	230,00	
5.02.01.03.14	BONOS DE EFICIENCIA DE TIEMPO	12.039,09	
2.01.01.05.01	PAGO AL IEES	13.962,00	
5.02.04.02.13	VIATICOS	2.670,00	
714	BENEFICIOS SOCIALES , INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUN. QUE NO COSNTITUYEN IEES		13.605,05
5.02.01.03.20	EXAMENES A TRABAJADORES	2.361,34	
5.02.01.03.21	AGASAJOS AL PERSONAL	8.698,31	
	GASTOS Y CONSUMO DE CELULAR		
5.02.04.02.09	ADMINISTRATIVO	485,24	
5.02.01.03.01	UNIFORME Y EQUIPO PROTECTOR	2.060,16	

BENEFICIOS SOCIALES A
5.02.01.03.19 TRABAJADORES

Ten la cuenta **remuneraciones mensuales** agrupa los valores de sueldos cancelados al personal en el año 2014 ; en la cuenta Decimos tanto tercero como Cuarto, se registran los valores generados y cancelados en agosto como en diciembre respectivamente y las provisiones respectivas del año 2014 que serán canceladas en el año 2015.

En el grupo **Aportes al IESS** se registran los valores correspondientes al 12.15% de aporte patronal y de aporte personal asumido y no descontado en el rol de pagos.

TOTAL GASTOS **3.709.339,47**

Finalmente al 31 de diciembre del 2014 ECOVASTI presenta una pérdida de **(131.392,44)**



Ing. Judith/Mireya Muñoz Urrego
C.I. 1900479013
CONTADORA DE ECOVASTI S.A

Ing. Mireya Muñoz Urrego
CONTADORA
RUC.: 1900479013001