

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ECOVASTI S.A.
2015**

El presente informe de notas aclaratorias corresponde al periodo Enero a Diciembre del 2015.

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

132.923,45

BANCOS

132.923,45

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 2015 comprenden los siguientes valores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CLIENTES CORRIENTES		
314	RELACIONADOS/LOCALES	14.532,41
	CXC DINADEC (Servicio de distribución)	14.532,41

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 2015 presenta un saldo de 236.956,60 dólares saldo que proviene de la valorización de la mercadería en stock aun no utilizados al 31 de diciembre.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupa 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 2015 registra las siguientes cuentas:

	ACTIVOS FIJOS	15.329,76
353	MUEBLES Y ENSERES	19.068,04
	BIENES Y ENSERES	3.435,00
	VEHICULO	15.633.04
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	
360	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(3.738,28)
	Depreciación acumulada activos fijos	(3.738,28)
TOTAL ACTIVOS		399.745,22

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupa 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		
511	RELACIONADOS / LOCALES	455.857,33
	CXP DINADEC	318.594,14
	OBLIGACIONES IESS	2.324,00
	CXP CLIENTES	134.939,19
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		
511	RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	169.596,42
	CXP BANCO DE LOJA	169.596,42
	TOTAL PASIVOS	625.453,75

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		
		(225.708,53)
Capital	800,00	
Pérdida acumulada de años anteriores	(131.392,44)	
Pérdida del presente ejercicio	(95.116,09)	
TOTAL PATRIMONIO		(225.708,53)

En la cuenta Utilidad o Pérdida 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

		5.690.087,61	
4.1.01	Ventas		
	TOTAL		5.690.087,61

En la cuenta Ventas agrupa los valores que se facturaron en el año 2015 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 2015 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos, incurridos por la empresa por concepto de adquisición del producto, pago 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 en adquisición de bienes y servicios, pago de impuestos, cuotas o contribuciones y demás egresos diversos. Como se establece a continuación:

GASTOS OPERACIONALES

	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA	
7004	ACTIVIDAD DE COMISIONISTA	5,500,993.55
	Compra de Producto para la actividad	5,500,993.55
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
7041	QUE CONST. GRAVADA IESS	111,551.95
5.02.04.02.01	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	14,785.01
5.02.01.03.12	SUELDOS OPERATIVOS	63,998.12
5.02.01.03.12	TRIPULANTES EXTRAS	7,227.01
5.02.01.03.14	BONOS DE EFICIENCIA DE TIEMPO	1,194.91
5.02.04.02.13	SOBRESUELDOS, COMISIONES, BONOS	24,346.90

7044	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUN. QUE NO COSNTITUYEN IEES	14,332.20
5.02.01.03.20	DECIMA CUARTA REMUNERACION	9,258.20
5.02.01.03.21	DECIMA TERCERA REMUNERACION	5,074.00
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	12,337.30
2.01.01.05.01	PAGO AL IEES	7,462.03
5.02.01.03.19	FONDOS DE RESERVA	4,875.27
7050	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	5,424.80
5.02.04.02.94	HONORARIOS CONTADORA	5,424.80
7176	TRANSPORTE	73,881.00
5.02.04.02.11	MOVILIZACION	73,881.00
5.02.01.01.02	NEUMATICOS DE VEHICULOS	
7179	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13,597.79
5.02.01.01.03	COMBUSTIBLE CAMIONES	10,963.44
5.02.01.01.05	LUBRICANTES CAMIONES	1,990.95
5.02.04.02.30	COMBUSTIBLE DE AUTOS ADMINISTRATIVOS	643.40
7191	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14,554.08
5.02.01.01.07	REPUESTOS CAMIONES	1,719.03
5.02.04.02.04	NEUMATICOS DE VEHICULOS	8,678.19
5.02.01.03.08	MATERIALES DE OFICINA	245.49
5.02.01.03.09	SUMINISTROS DE COMPUTACION Y PAPELERIA	2,458.06
5.02.01.03.11	MATERIALES DE ASEO	245.02

5.02.04.02.41	OTROS SUMINISTROS DE SEGURIDAD	1,208.29	
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7,605.58
5.02.01.01.01	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	3,920.96	
5.02.04.02.91	OTROS GASTOS EN CAMIONES	3,684.62	
7275	INTERESES BANCARIOS LOCAL		1,584.73
5.02.04.02.02	GASTOS BANCARIOS	1,584.73	
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
7287	RELACIONADOS/LOCALES		29,340.72
5.02.02.02.01	INTERESES PAGADOS EN PRESTAMO	29,340.72	

La cuenta de remuneraciones agrupa los valores de los sueldos cancelados al personal, que laboraron en la empresa durante el año 2015; 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 2015 que serán canceladas en el año 2016.

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, contando con un total de gasto de:

TOTAL GASTOS 5.785.203.70

Finalmente al 31 de diciembre del 2015, ECOVASTI presenta una pérdida de **\$USD 95.116,09** (NOVENTA Y CINCO MIL CIENTO DIEZ Y SEIS DOLARES AMERICANOS CON 09/100).



Ing. Judith Mireya Muñoz Urrego
CONTADORA

Ing. Mireya Muñoz Urrego
CONTADORA
RUC.: 1900479013001