

**MONTALVO CORDOVA CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016**

**a. Efectivo y bancos**

Esta representado por el dinero en efectivo en moneda corriente mantenida en instituciones financieras locales para poder efectuar transacciones inherentes a la actividad.

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

|       |                          |         |
|-------|--------------------------|---------|
| 1.1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1542,12 |
|-------|--------------------------|---------|

**b. Cuentas por cobrar**

Son registradas en base al valor a cobrar por facturación, las mismas que al 31 de diciembre de 2016 ascendieron a \$ 35773,23 y mantiene una provisión de cuentas incobrables de USD 1075,73; adicional a esto se tiene como otras cuentas por cobrar el valor de \$ 307.70 por crédito tributario de IVA.

**c. Activo Realizable**

Consta el inventario disponible para la venta, el cual registra al 31 de diciembre de 2016 un valor de \$ 61202,21 esto conforme a los kardex de la compañía.

**d. Cuentas por pagar**

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; estas cuentas y documentos son reconocidas inicialmente por su valor razonable y real, el detalle a continuación:

|       |                                   |           |
|-------|-----------------------------------|-----------|
| 21001 | Cuentas por pagar no relacionados | 101328,70 |
| 21003 | Otras cuentas por pagar           | 3473,07   |
| 21007 | less por pagar                    | 1071,83   |

**e. Patrimonio.**

El patrimonio de MONTALVO CORDOVA CIA LTDA, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de \$ 400.00. Sin embargo por registrar pérdida el patrimonio es negativo.

#### f. Ingresos y Gastos.

Los ingresos son netamente provenientes de la venta de bienes referentes a inventario y de los aportes de socios, estos últimos son reconocidos cuando se efectúan, los ingresos en el año 2016 ascienden a \$ 235.212,58

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>         | <b>VALOR<br/>2016</b> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 40601         | Ventas 12             | 235.212,58            |
| 40602         | Ventas 0              | 0,00                  |
| 40603         | Interés Bancario      | 0,00                  |
|               | <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>235.212,58</b>     |

#### g. Costo de ventas.

El costo de ventas se calculó sumando el inventario inicial más las compras menos el inventario final, de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>          | <b>VALOR<br/>2016</b> |
|---------------|------------------------|-----------------------|
| 50701         | Inventario Inicial     | 41202,21              |
| 50702         | Compras                | 208.402,00            |
| 50705         | Inventario Final       | 61202,21              |
| <b>50706</b>  | <b>COSTO DE VENTAS</b> | <b>188402,00</b>      |

#### h. Gastos

Los gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que la sociedad realizó para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los gastos se puede contemplar en la parte administrativa, ventas, financieros y otros que se detalla a continuación:

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>                 | <b>VALOR<br/>2016</b> |
|---------------|-------------------------------|-----------------------|
| 50716         | Sueldos                       | 35.619,03             |
| 50718         | Beneficios Sociales           | 4.807,00              |
| 50720         | Aporte al IESS + FR           | 6.899,52              |
| 50722         | Honorarios                    | 2400,00               |
| 50742         | Provisión Cuentas Incobrables | 357,73                |
| 50775         | Impuestos                     | 56,61                 |
|               | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>  | <b>238541,89</b>      |

Finalmente se obtiene los siguientes resultados:

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| UTILIDAD DE EJERCICIO | -3329,31 |
|-----------------------|----------|

Atentamente,



**SR. WESTER MONTALVO GALINDO**

**GERENTE**