



### COMERCIALIZADORA APONTEMINGO CIA. LTDA NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de **COMERCIALIZADORA APONTEMINGO CIA. LTDA** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y 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 COMERCIALIZADORA APONTEMINGO CIA. LTDA., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

**1.01. ACTIVOS CORRIENTES.-** En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

##### 1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.03	Banco de Guayaquil	200
	TOTAL	200



### 1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de prestación de servicios de seguros.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	1.021,54
<b>TOTAL</b>		<b>1.021,54</b>

### 1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo registramos todos los valores a favor de la empresa por concepto de impuestos, así como anticipos de sueldo a personal de la compañía y demás valores pendientes de cobro.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.05.01	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	278,87
1.01.05.02	Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	92,95
1.01.05.04	Anticipo Empleados	644,14
1.01.05.06	Rigoberto Mingo	7081,34
<b>TOTAL</b>		<b>8097,3</b>

### 1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

#### 1.02.01 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

El detalle de los bienes de propiedad de la empresa es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.02.01.05	Muebles y Enseres	2.222,82
1.02.01.08	Equipos de Computación	2.064,47
1.02.01.12	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-379,25
<b>TOTAL</b>		<b>3.908,04</b>



## 2. PASIVOS

### 2.01. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

#### 2.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.03.01	Locales	5.454,71
TOTAL		5.454,71

#### 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio y obligaciones provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa.

CODIGO	CUENTA	VALOR
2.01.07.01	Con la administración tributaria	68,24
2.01.07.03	Con el IESS	139,21
2.01.07.04	Por Beneficios de ley a empleados	169,96
TOTAL		377,41

#### 2.01.13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran otras obligaciones que la compañía tiene con terceros por pagarse, por concepto de préstamos que le han realizado al 31-12-2014.



CODIGO	CUENTA	VALOR
2.01.13.01	Comercial gohs	4971,81
2.01.13.02	Acont Factoring S.A.	1452,68
2.01.13.03	Ximena Aponte	549,8
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6974,29</b>

### 31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
3.01.01	Capital suscrito o asignado	200,00
3.02.01	Aporte de socios o Accionistas para Futuras	7.000,00
3.07.01	Ganancia Neta del Período	-6.779,53
	<b>TOTAL</b>	<b>420,47</b>



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### 4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2014 podemos apreciar los siguientes valores:

#### 4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

##### 4.01.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la prestación de servicios, así como también aquellos generados por diversas multas cuyo detalle de cuentas son:

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.01.01.01	Ventas 12%	3583,52
4.01.02.01	Ventas 12%	1063,87
4.01.06.02	Otros ingresos generados Por multas	204,75
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4852,14</b>

### 5 COSTOS Y GASTOS

**5.2.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía cuyo detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	VALOR
5.02.02.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3746,67
5.02.02.02	Aporte patronal	455,22
5.02.02.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1325,91
5.02.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personal	553,4
5.02.02.08	Mantenimiento y reparaciones	55,31
5.02.02.09	Arrendamiento operativo	1958,21

5.02.02.15	Transporte	588,71
5.02.02.18	Agua, Energía, luz y telecomunicaciones	540,2
5.02.02.19	Notarios y registradores de la propiedad	17,92
5.02.02.20	Impuestos, contribuciones y otros	32
5.02.02.21	Depreciaciones	379,25
5.02.02.27	Otros gastos	1972,82
<b>TOTAL</b>		<b>11625,62</b>

### 5.2.03 GASTOS FINANCIEROS

Registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la empresa al 31-12-2014 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.03.01	Intereses	4,03
5.2.03.02	Comisiones	2,02
<b>TOTAL</b>		<b>6,05</b>



*Ing. Rigoberto Mingo*  
**CONTADOR AUDITOR**  
 Matrícula # 25910  
 RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo  
**CONTADOR - AUDITOR**

VALOR	CUENTA	CODIGO
573,27	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.02.02.01
142,22	Aportes patronales	5.02.02.02
142,22	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.02.02.03
22,31	Honorarios, comisiones y dietas a personal	5.02.02.04
22,31	Mantenimiento y reparaciones	5.02.02.05
1028,21	Arrendamiento operativo	5.02.02.06