

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
1.01.01.04	Banco de Loja	6.09
TOTAL		6.09

1.01.04 ANTICIPOS ATERCEROS

Corresponden a entregan en efectivos realizadas a terceros mediante entrega directa o por otros medios.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.04.03	Anticipo Empleados	1302.80
1.01.04.04	Rigoberto Mingo	7000.00
TOTAL		8302.80

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	721.79

1.01.05.02	Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	25.81
TOTAL		747.60

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos los 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
TOTAL		3.908,04

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	2882,45
TOTAL		2882,45

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	263,97
2.01.07.03	Con el IESS	108,00
2.01.07.05	Participación Trabajadores por pagar del Ejerc.	9,39
TOTAL		371,97

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 gobs	4360.97
2.01.13.02	Acont Factoring S.A.	3833.76
2.01.13.03	Ximena Aponte	549.8
2.01.13.05	Rigoberto Mingó	571.35
	TOTAL PASIVOS	9315.88

3. PATRIMONIO NETO

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
3.06.02	Pérdidas Acumuladas	-6815.16
3.07.02	Pérdida Neta del Ejercicio	-35.63
	TOTAL	349.21

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

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.	Ventas 12%	1083.52
4.01.08	Otros ingresos generados Por multas	86000.01
	TOTAL INGRESOS	9683.53

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
5.02.02.01.01	Sueldos	2.640,20
5.02.02.02.01	Aporte patronal	320,78
5.02.02.03.01	Vacaciones	87,92
5.02.02.03.02	Alimentación	339,79
5.02.02.03.04	Décimo tercero	136,71
5.02.02.03.05	Décimo cuarto	142,53
5.02.02.03.07	Viajes y subsistencias	108,73
5.02.02.03.09	Refrigerio	27,15
5.02.02.05.01	Honorarios profesionales	2.500,00
5.02.02.08.01	Mantenimiento y reparaciones	130,00
5.02.02.09.01	Arriendo inmuebles	1.425,00
5.02.02.11.01	Imprenta y reproducción	183,56
5.02.02.11.02	Publicidad y propaganda	35,20
5.02.02.15.01	Fletes	270,71
5.02.02.18.03	Servicio de Telefonía Fija	333,64
5.02.02.18.04	Servicio de Telefonía Celular	903,57
5.02.02.18.05	Servicio de Internet	208,82
5.02.02.19.01	Honorarios a notarios y registradores de la propiedad	2,00
5.02.02.20.02	Gasto IVA	2,73
5.02.02.20.03	Diferencia por redondeo de decimales	0,01
5.02.02.27.01.06	Reembolso de Gastos a Empleados	37,41
5.02.02.27.02.01.02	Multas e intereses IESS ND	10,20
5.02.02.27.02.01.06	Gastos no Deducibles de Telefono	229,84
5.02.02.27.02.01.16	Gastos no Deducibles de Servicios Varios	84,62
5.02.02.27.02.01.17	Gastos no Deducible de Mant.Edificio	7,20
5.02.03.01.03	Interes por mora	18,64
5.02.03.02.01	Comisiones bancarias	34,00
TOTAL		9.620,96



Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR

Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001