

"COMERCIALIZADORA APONTEMINGO CIA. LTDA"
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Estados Financieros de la Compañía **"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 la Compañía **"COMERCIALIZADORA APONTEMINGO CIA. LTDA"**, a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1 ACTIVO

1.01 ACTIVOS CORRIENTES.

En este grupo registramos todos los bienes 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 Compañía, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	\$ 386.11
Banco de Loja	\$ 386.11

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

En este subgrupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la Compañía por concepto de prestación de servicios de comisionista.



GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING

ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 36,544.52
Cientes	\$ 36,575.00
Provisión de Cuentas Incobrables	\$ -30.48

1.01.04 ANTICIPO A TERCEROS

En este subgrupo registramos todo el anticipo a terceras personas por la prestación del servicio de comisionistas, que la Compañía presta el cual se detalla a continuación:

ANTICIPO A TERCEROS	\$ 11,736.33
Anticipo Empleados	\$ 1,435.56
Rigoberto Mingo	\$ 7,300.00
Anticipo Jessy Peña	\$ 1,298.27
Anticipo a Proveedores	\$ 1,502.50
Préstamo Alcibar	\$ 200.00

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este subgrupo registramos todos los valores a favor de la Compañía por concepto de impuestos, y demás valores pendientes de cobro.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 683.00
Crédito tributario años en Curso	\$ 683.00

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este subgrupo se registran todos los bienes que mantiene la Compañía el cual se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 10,000.00
Terrenos	\$ 10,000.00

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

En este subgrupo se registra 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:

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	\$ 33,964.21
Proveedores	\$ 33,964.21

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 Compañía mantiene con los todos los empleados.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 618.17
SRI por pagar	\$ 295.09
IVA ventas a crédito	\$ 273.07
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 50.01

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 durante el Ejercicio Económico del 2018.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 18,237.04
Comercial GOHS	\$ 2,048.04
Aacont Factoring	\$ 14,103.16
Rigoberto Mingo	\$ 2,085.84

3. PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	\$ 6,530.69
Capital Inicial	\$ 400.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 7,000.00
Ganancias acumuladas	\$ - 4,023.17
Ganancia neta del periodo	\$ 3,153.86

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la compra y venta cuyo objeto social corresponde a la Compañía al 31 Diciembre del 2018 podemos apreciar los siguientes valores:

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.01.02 VENTAS DE SERVICIOS

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

VENTAS DE SERVICIOS	\$ 33,250.01
Ventas 12%	\$ 33,250.00
Otros Ingresos	\$ 0.01

5 COSTOS Y GASTOS

5.02.01 GASTOS DE VENTA

En este subgrupo se registra los gastos de venta, que son necesarios para la realización de la prestación de servicios de comisionista, que es la Actividad Económica de la Compañía cuyo detalle es el siguiente:

GASTOS DE VENTA	\$ 1.80
Comisiones Recaudadores	\$ 1.80

5.2.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este subgrupo se registra los gastos administrativos del personal de la Compañía, 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:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 30,040.22
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 29,508.06
Imprenta y Reproducción	\$ 16.00
Honorarios a notarios y regis	\$ 83.90
Impuestos y Contribuciones	\$ 56.66
Otros Gastos	\$ 375.60



5.02.03 GASTOS FINANCIEROS

En este subgrupo se registra los gastos financieros de la Compañía por intereses y comisiones bancarias cuyo detalle es el siguiente:

GASTOS FINANCIEROS	\$ 54.13
Intereses por mora	\$ 47.87
Comisiones Bancarias	\$ 6.26

Ing. Rigoberto Mingo Morocho

RUC: 1102986013001

CONTADOR - AUDITOR