

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DUZU CIA. LTDA.

 DUZÚ CIA. LTDA. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
ACTIVOS				
DISPONIBLE				
	1110 Banco de Guayaquil		11,99	11,99
EXIGIBLE				
	1211 Crédito Tributario por IVA		1.317,35	1.317,35
REALIZABLE				
		<i>-inv.inicial</i>	<i>-inv.final-</i>	
		<i>y compras-</i>		
	1310 Inventario Materia Prima - Escencias	5.963,79	296,80	
	1311 Inventario Materia Prima - Envases	478,40	100,80	
	1312 Inventario Materia Prima-Etiquetas	502,29	56,00	
	1314 Inventario Mano de Obra Directa-Maquila en Recar	1.884,22	184,80	
	1350 Inventario Productos Terminados para la venta	4.069,21	851,20	1.489,60
FIJO				
	1508 Muebles y Enseres de Oficina		-	
	1509 Muebles y Enseres de Línea de Fábrica		-	
	1510 Equipo de Computo		-	
	1590 Depreciación Acumulada		-	0
OTROS				
	1805 Fondos entregados en Garantía		-	
	1810 Inversión para gastos pre operativos		10.307,00	
	1890 Amortización Acumulada Gastos Preoperativos		(10.307,00)	0
	TOTAL ACTIVOS			2.818,94
PASIVOS				
	2110 Cuentas por Pagar Corrientes		-	
	2111 Cuentas por Pagar Accionistas		-	
	2154 Sueldos por Pagar (Hasta abril-17)		-	0
	TOTAL PASIVOS			
PATRIMONIO				
	3100 Capital Social		5.000,00	
	3310 Resultados Acumulados		-	
	3330 Resultados del Período		(2.181,06)	2.818,94
	TOTAL PATRIMONIO			
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			2.818,94



DUZÚ CIA. LTDA.
BALANCE INTEGRAL DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS			
4110	Venta Body Splash Giardino	16.535,76	
	(-) Costo de Ventas	(11.408,31)	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	5.127,45	
4210	Otros Ingresos	18.905,34	
	TOTAL INGRESOS		24.032,79
EGRESOS			
DE OPERACIÓN Y FABRICACION			
5020	Insumos para producción	36,71	
5138	Servicios Ocasionales (Vendedores)	3.504,80	
5141	Hospedaje por Ferias en Provincia	328,78	
5150	Gasto de Publicidad	537,65	
5151	Ferias, Exposiciones y Eventos	4.419,61	8.827,55
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS			
5110	Gasto Sueldos	2.710,64	
5112	Aporte Patronal IESS	1.348,66	
5120	Servicios Básicos	51,87	
5125	Arriendo Locales	1.540,00	
5127	Alimentación y refrigerios	194,68	
5130	Suministros de Oficina	76,31	
5132	Honorarios profesionales	1.254,05	
5133	Combustibles y Lubricantes	145,68	
5135	Correo, fletes y envío documentos	18,38	
5136	Parqueos y Peajes	8,77	
5137	Gastos de Viaje	458,89	
5155	Impuestos, tasas y contribuciones	137,89	
5201	Depreciación Activos Fijos	1.133,96	
5202	Gasto Amortización Gastos Preoperativos	8.245,60	
5210	Gastos Bancarios	60,92	17.386,30
	TOTAL GASTOS		26.213,85
	RESULTADO DEL PERIODO		(2.181,06)

ACTIVO CORRIENTE

Todos los movimientos financieros presentados por la Gerencia General fueron registrados contablemente, bajo la agrupación de un Plan de Cuentas y el control mensual del saldo del estado bancario, por lo que el saldo en las cuentas de activo corriente refleja el real movimiento bancario y de efectivo.

Solo se registra el saldo del crédito tributario de IVA a diciembre-17. Las demás cuentas fueron depuradas según soportes recibidos y el saldo de clientes fue cruzado con Sueldos pendientes de pago del Gerente

En las cuentas de inventarios se consideró los saldos iniciales, las compras y los consumos de cada uno de los conceptos para la producción: materia prima en esencias, envases y etiquetas, mano de obra directa o maquila en recargas y productos terminados para la venta, según el siguiente detalle:

	<i>-inv.inicial y compras-</i>	<i>-inv.final-</i>
Inventario Materia Prima - Esencias	5.963,79	296,80
Inventario Materia Prima - Envases	478,40	100,80
Inventario Materia Prima-Etiquetas	502,29	56,00
Inventario Mano de Obra Directa-Maquila en Recar	1.884,22	184,80
Inventario Productos Terminados para la venta	4.069,21	851,20

ACTIVOS FIJOS Y OTROS ACTIVOS

En función de una Acta de Directorio, se registra los activos en compensación a los haberes pendientes de pago el Gerente. Cabe indicar que se aplicó primeramente la depreciación correspondiente al 2017

Respecto a los Gastos Pre operativos, se aplicó la amortización del año (5% del total) y se consideró aplicar la diferencia, por el trámite de liquidación de la Empresa que se va a iniciar.

PASIVOS Y PATRIMONIO

En cuentas por Pagar se registró el valor real de deuda del Accionista principal y se cerró contra cuentas patrimoniales originadas por gastos de años anteriores y de ingreso, según Acta de Directorio; además se cruzaron las cuentas pendientes con el Gerente General

INGRESOS

Corresponden a las facturas de venta emitidas por los productos efectivamente elaborados y puestos a la venta; y el costo de ventas fue calculado según el cierre de los inventarios finales de los costos directos de fabricación y el saldo de los productos disponibles para la venta que permanecían en bodega hasta el 31 de diciembre de 2017.

EGRESOS

Según su naturaleza, se registraron los gastos efectuados por la Empresa, basados en los documentos fuente respectivos, observando los requisitos contables y tributarios

Preparador por:



Ing. Alexis Domínguez
CONTADOR