

BEGALOJA CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de Begaloja Cía. 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 Begaloja Cía. Ltda. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

ACTIVOS CORRIENTES

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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

En esta cuenta registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos cuyo detalle es el siguiente:

1.01.01.02	Banco de Loja	9.883,16
------------	---------------	----------

ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014 el detalle es el siguiente:

1.01.02.06.01	Clientes	29.700,00
---------------	----------	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA	6.616,16
1.01.05.02.02	Crédito Tributario Renta Años Anteriores	1.322,34

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:

1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	322,77
1.02.01.10.02	Otros	5.038,46
1.02.01.10.03	Sistema de Alarma (Central de Alarma)	989,31
1.02.01.12.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-21,52
1.02.01.12.06	(-) Depreciación Acumulada de Otras Propiedades, Planta y Equipo	-57,71
1.02.07.06.03	Mantelería	5.723,99
1.02.07.06.04	Disfraces	1.826,44

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:

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:

2.01.03.01.03	Cuentas por Pagar Socia Beatriz García	37.457,38
---------------	--	-----------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.01.10	SRI por Pagar	170,82
---------------	---------------	--------

CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	431,45
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	335,57

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	3.952,27
2.01.07.04.04	Vacaciones	696,98

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:

3.01.01.01	Capital Social	400,00
3.04.01.01	Reserva Legal	30,24
3.06.01.01	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	16.132,94
3.07.01.01	Utilidad / Perdida del Presente Ejercicio	1.272,13

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

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:

INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.1.02.01	Ventas IVA 12%	110.573,41
4.1.02.02	Ventas IVA 0%	860,00

GASTOS

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 y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.2.	GASTOS	108.343,93
5.2.02.	GASTOS OPERACIONALES	108.342,13
5.2.02.01.	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	44.824,62
5.2.02.01.01	Sueldos	43.649,12
5.2.02.01.02	Horas Extra	365,50
5.2.02.01.03	Bonificación por Responsabilidad	810,00
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)	8.578,84
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	5.367,88
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	3.210,96



Grupo Consultor

contabilidad y factoring

5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.002,75
5.2.02.03.03	Décimo Tercer Sueldo	1.167,86
5.2.02.03.04	Décimo Cuarto Sueldo	1.119,16
5.2.02.03.06	Viajes y Subsistencia	132,18
5.2.02.03.07	Capacitación	583,55
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.573,03
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales Ocasionales	938,21
5.2.02.05.02	Honorarios Profesionales	1.634,82
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.363,64
5.2.02.08.02	Rep. Y Mant. de Equipo de Computación	150,54
5.2.02.08.03	Rep. Y Mant. de Edificio	1.909,21
5.2.02.08.04	Adecuaciones de Local	23.971,84
5.2.02.08.05	Rep. Y Mant. de Vehículos	332,05
5.2.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	5.305,66
5.2.02.11.01	Imprenta, Fotocopias y Reproducciones	50,00
5.2.02.11.02	Publicaciones y Suscripciones	655,54
5.2.02.11.03	Promoción y Publicidad	4.600,12
5.2.02.15.	TRANSPORTE	10,00
5.2.02.15.03	Servicio de Correo y Transporte	10,00
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	11.503,83
5.2.02.16.01	Gastos de Gestión	2.140,68
5.2.02.16.02	Adquisición de Catering para Eventos	9.363,15
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE	127,68
5.2.02.17.01	Gastos de Viaje Hospedaje y Hospitalización	127,68
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	642,55
5.2.02.18.02	Servicio de Energía Eléctrica	387,51
5.2.02.18.03	Servicio de Telefonía Fija	13,97
5.2.02.18.04	Servicio de Telefonía Celular	17,85
5.2.02.18.05	Servicio de Internet	223,22
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	79,23
5.2.02.21.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	79,23
5.2.02.21.01.01	Depreciación de Activos Fijos	79,23

Grupo Consultor

Contabilidad y Auditoría

5.2.02.28.	OTROS GASTOS	5.330,30
5.2.02.28.01	Servicio de Seguridad Privada	667,00
5.2.02.28.03	Suministros de Oficina	476,61
5.2.02.28.05	Intereses y Multas	2,20
5.2.02.28.05.	No Deducibles	3.195,19
5.2.02.28.05.01	Combustible	91,91
5.2.02.28.05.02	Décimo Tercero	2.499,96
5.2.02.28.05.07	Teléfono	187,50
5.2.02.28.05.09	Gastos de Alimentación	75,86
5.2.02.28.05.11	Décimo Cuarto	339,96
5.2.02.28.10	Materiales de Aseo y Limpieza	989,30
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	1,80
5.2.03.02.	COMISIONES	1,80
5.2.03.02.03	Comisiones Bancarias	1,80



Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR