

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COLINAS DEL VILLONACO S.A. COVILLSA

2012

Los estados financieros de la empresa COLINAS DEL VILONACO. S.A. COVILLSA , han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo 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 empresa COLINAS DEL VILONACO. S.A. COVILLSA, a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVOS

ACTIVO DISPONIBLE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato como son los cheques.

1.1.01.01	Caja General	3.96
1.1.01.02	Caja Chica	250,00
1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>1,512.83</u>
	TOTAL	1,766.79

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Constituido por los créditos otorgados por la empresa a favor de los clientes de la misma bajo sus distintas modalidades previamente autorizadas.

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio y consistentes principalmente en intereses, comisiones ganadas, pago por cuenta de clientes e importes por cobrar originados en ventas, anticipos, y acciones suscritas. Dichos rubros al 31 de diciembre del 2012 comprenden los siguientes valores:

1.1.03.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes	54,268.41
	Cuentas por Cobrar Asociación de Jubilados (Dra.	
1.1.03.01.02	Blanca Luzuriaga)	3,302.62
1.1.03.02.01.01	Vicente Analuisa	1,155,97

1.1.03.02.01.08	Germán Vega	317.45
1.1.03.02.02.01	Anticipo proveedor	1,299.29
1.1.03.02.02.02	Anticipo Honorarios	956.25
1.1.03.04.01	Cheque por cobrar	2,875.00
TOTAL		64,174.99

1.1.05.01	Crédito Tributario IVA	63,128.08
1.1.05.02	Crédito Tributario Renta años anteriores	730.24
1.3.90.02.01	Imp. a la renta anticipo retenciones	482.42
1.3.90.02.04	Anticipo impuesto a la Renta	5,711.88
TOTAL		70,052.62

INVENTARIOS

1.1.06.01	Inventario de mercaderías	11,918.00
TOTAL		11,918.00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2012 registra las siguientes cuentas:

1.2.01.01	Edificio	602,602.00
1.2.01.02	(-) Dep. Acum. de Edificios	-127,842.62
1.2.01.03	Terrenos	236,772.00
1.2.02.01	Equipos y Accesorios	7,067.33
1.2.02.02	(-) Dep. Acum. Equipos y Accesorios	-2,791.24

1.2.03.01	Equipo de Oficina	43,94
1.2.03.02	(-) Dep. Acum. Equipo de oficina	-18.35
1.2.04.01	Muebles y Enseres	25,648.61
1.2.04.02	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-11,039.84
1.2.05.01	Herramientas	1,377.79
1.2.05.02	(-) Dep. Acum. Herramientas	-1,066.57
1.2.07.01	Vehículo	10,714.29
1.2.07.02	(-) Dep. Acum. Vehículo	-6,249.98
	TOTAL	735,218.26

El rubro 1.2.06.01 Equipos de computación, ha cumplido con su tiempo de vida útil, sin embargo estos equipos siguen en funcionamiento

ACTIVOS DIFERIDOS

Los Activos Diferidos son aquellos gastos pagados por anticipado y que no son susceptibles de ser recuperados, por la empresa, en ningún momento. Se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos, así tenemos:

1.3.01.01.01	Coac Fortuna	6,252.57
1.3.05.06	Gastos Preoperacionales	51,725,89
1.3.05.90.05	(Amortizacion acumulada gastos preoperacionales)	-45,691.30
1.3.90.90.01	Varias	563.64
	TOTAL	12,850.80

TOTAL ACTIVOS 895,981.46

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

2.1.03.01.01	Remuneraciones	2,079.02
2.1.03.02.01	Décimo Tercer Sueldo	460.35
2.1.03.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	573.46
2.1.03.03.01	Aportes IESS Patronal por pagar	189.48
2.1.03.03.03	Préstamos IESS Empleados	35.81
2.1.03.03.04	Aportes lece y Secap por pagar	16.99
2.1.03.03.05	Aportes IESS Personal por pagar	171.05
2.1.04.01	Impuesto a la Renta 1%	47.94
2.1.04.03	Impuesto a la Renta 2%	33.49
2.1.04.16	Impuesto IVA 30% Bienes	15.84
2.1.04.17	Impuesto IVA 70% Servicios	3.00
2.1.04.18	Impuesto IVA 100%	176.32
2.1.06.01	Proveedores	11,950.08
	TOTAL	15,752.83

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas referentes a intereses, provisiones, excedentes, reservas entre otras que no precisamente son de pago inmediato, así tenemos:

1	1705853859	BARBA RIVADENEIRA GLORIA ALEGRIA	27.000,0000
2	1101476313	BURNEO BURNEO CLAUDIO RAMIRO	5.800,0000
3	1101059903	BURNEO BURNEO FELIPE GENARO VASCO	17.500,0000
4	1103659643	BURNEO BURNEO JUAN CLAUDIO	62.200,0000
5	1702185552	CASTILLO FRANCO HUMBERTO BOLIVAR	16.700,0000
6	1100603487	CELSO BENIGNO SAMANIEGO PALACIO	2.500,0000
7	1103300305	EGUIGUREN BARBA CLAUDIO SEBASTIAN	13.500,0000
8	1103669949	EGUIGUREN BARBA FERNANDO JAVIER	13.500,0000
9	1103027494	EGUIGUREN BARBA MARIA GLORIA	13.500,0000
10	1102533575	ELIZALDE MONTERO MARCO ANTONIO	2.500,0000
11	1801153956	GERMANIA CATHERINE ACURIO PAEZ	1.700,0000
12	1103228225	GONZALEZ VILLEGAS ADOLFO RENE	30.000,0000
13	1101431524	HIDALGO LUDEÑA WILMER RAMIRO	19.700,0000
14	1100621174	MAHAUAD ORTEGA DANIEL ENRIQUE	2.500,0000
15	1101649026	PALACIOS BURNEO DARIO VIRGILIO	1.100,0000
16	1102175377	PALACIOS BURNEO JOSE VICENTE	1.700,0000
17	1100177185	VALDIVIESO ARIAS ULPIANO RUPERTO	800,0000
18	1100177177	VALDIVIESO SAMANIEGO LIDIA EUGENIA	1.700,0000
19	1102645395	VALDIVIESO VALDIVIESO CARMEN EUGENIA	300,0000
20	1102839899	VALDIVIESO VALDIVIESO JAVIER ALFONSO	300,0000
21	1102132592	VALDIVIESO VALDIVIESO JUAN CARLOS	1.000,0000
22	1706528195	VALDIVIESO VALDIVIESO MARIA AUGUSTA	500,0000
23	1102014816	VALDIVIESO VALDIVIESO RAMON ALFREDO	1.500,0000
24	1705248654	VEINTIMILLA NAJERA MANUEL EDUARDO	7.500,0000
25	1100298700	VIVANCO ARIAS WILSON JOAQUIN	5.000,0000

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados en su mayoría por los aportes de capital de los socios en la empresa. Registra además las reservas legales y facultativas de capital constituidos con fines específicos, y los resultados acumulados y del ejercicio en curso. Las mismas se detallan a continuación:

3.1.01	Acciones	250000,00
3.2.01	Aportes a Futuras Capitalizaciones	372,905.47
	TOTAL	622,905.47

3.3..01	10% Reserva Legal	346.06
	TOTAL	346.06

3.4.02	Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	1,983.71
	TOTAL	1,983.71

TOTAL PASIVOS 625,235.24

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por los recursos colocados por las operaciones propias de la empresa, bajo la modalidad de ventas, inversiones y otros. Al finalizar el presente ejercicio económico podemos apreciar los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES

4.1.01	Ventas	165,487.10
	TOTAL	165,487.10

42. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.01.02	Intereses Bco Austro 11633501	0.75
4.2.01.03	Intereses Coop. Fortuna 440101002747	1.75
4.2.01.04	Intereses Coop. Nuevos Horizontes 201010428	0.40
4.2.01.05	Utilidades en Acciones y Participaciones	471.41
4.5.02.01	Otros Ingresos	3,266.25
4.5.02.02	Multas a empleados	45.00

4.5.90.01.01	Diferencia por decimales	0.10
	TOTAL	3,862.96

TOTAL INGRESOS 169,272.76

5 CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS - GASTOS

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio económico del 2012 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos constituidos principalmente por los siguientes grupos:

GASTOS DE OPERACIÓN:

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de remuneraciones al personal y demás obligaciones laborales establecidas en las leyes y sus reglamentos, el pago realizado por concepto de gasto de honorarios. Incluye también los egresos que incurrió la empresa, por los servicios que brinda el Camposanto, pago de impuestos, cuotas o contribuciones y demás egresos diversos. Distribuidos así:

GASTOS DE PERSONAL

5.1.01.01.01	Remuneraciones Mensuales	25,064.99
5.1.01.02.01	Décimo Tercer Sueldo	2,083.52

5.1.01.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	1,411.35
5.1.01.02.03	Fondos de Reserva	1,906.14
5.1.01.04.02	Aportes al IESS Patronal	2,763.85
5.1.01.04.03	Aportes IECE y SECAP	247.87
5.1.01.90.01	Capacitación	90.00
5.1.01.90.02	Horas Extras	3,110.55
5.1.01.90.03	Vacaciones no Gozadas	247.60
TOTAL		36,925.87

HONORARIOS

5.1.02.02.01	Honorarios Profesionales	1.791,43
5.1.02.02.02	Comisiones	1.260,67
TOTAL		3,052.10

SERVICIOS VARIOS

5.1.03.01.01	Movilización y Transporte	882.90
5.1.03.01.02	Fletes	414.35
5.1.03.02.01	Seguridad y Vigilancia	1,776.42
5.1.03.03.01	Publicidad y propaganda	3,418.60
5.1.03.03.02	Partes Mortuorios	7,781.57
5.1.03.04.01	Servicio Telefónico Pacifictel	627.55
5.1.03.04.02	Servicio Telefónico Celular	180.31
5.1.03.04.03	Servicio de Energía Eléctrica	1,453.77
5.1.03.04.04	Servicio de Agua Potable	747.99
5.1.03.04.05	Servicio de Internet	259.64
5.1.03.05.01	Alquiler Varios	117.66
5.1.03.05.03	Alquiler de Maquinaria	180.00
5.1.03.07.01	Arriendo Local Comercial	1,739.14
5.1.03.90.01	Servicios especializados protocolo	669.51
5.1.03.90.04	Judiciales y Notariales	110.00
5.1.03.90.05	Publicaciones	361.96

5.1.03.90.07	Gastos de Asamblea	863.75
5.1.03.90.10	Servicios de Cremación	6,030.00
5.1.03.90.12	Floristería	4,413.88
5.1.03.90.13	Acompañamiento Musical	2,640.00
5.1.03.90.14	Servicio de Formolización	181.21
TOTAL		34,850.21

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS

5.1.04.02.01	Impuesto por exoneración a los activos	1,412.65
5.1.04.02.02	Patente Municipal	1,363.08
5.1.04.02.03	Cuerpo de Bomberos Permiso de Funcionamiento	24.30
5.1.04.02.04	Predio Urbano	131.11
5.1.04.03	Aporte a la Superintendencia de Cias.	711.98
5.1.04.04.01	Multas e Intereses S:R:I:	187.70
5.1.04.04.02	Multas	20.04
5.1.04.05.01	Permiso de Funcionamiento Dir de salud	140.16
TOTAL		3,991.02

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

La depreciación es la pérdida de valor contable que sufren los activos fijos por el uso a que se les somete y su función productora de renta. En la medida en que avance el tiempo de servicio, decrece el valor contable de dichos activos.

5.1.05.01	Depreciación de Edificios	29,750.88
5.1.05.02	Depreciación de Equipos y Accesorios	703.04
5.1.05.03	Depreciación de Equipos de Oficina	4.44
5.1.05.04	Depreciación de Muebles y Enseres	2,479.68
5.1.05.05	Depreciación de Herramientas	257.76
5.1.05.07	Depreciación de Vehículo	2,142.84
5.1.06.01	Gastos Pre operacionales	10,345.20
TOTAL		45,683.84

OTROS GASTOS

5.1.07.01.01	Imprenta y Reproducción	1,250.00
5.1.07.01.02	Suministros Diversos	951.78
5.1.07.01.03	Materiales y Útiles de oficina	221.64
5.1.07.01.04	Fotocopias	76.86
5.1.07.01.05	Servicios cafetería en general	4,644.49
5.1.07.01.06	Materiales de Limpieza	655.65
5.1.07.01.08	Gastos no Deducibles	200.00
5.1.07.01.09	Correspondencia y Comunicación	7.00
5.1.07.01.10	Atenciones	69.42
5.1.07.01.11	Materiales Funerarios	4,585.73
5.1.07.01.15	Agasajo Navideño Accionistas	1,213.94
5.1.07.01.18	Iva Atribuido al Gasto	5,636.16
5.1.07.03.02	Mantenimiento y Reparación E de Computación	44.68
5.1.07.03.03	Mantenimiento y Reparación Oficinas	160.82
5.1.07.03.04	Mantenimiento y Reparación Varios	478.51
5.1.07.03.05	Mantenimiento y Reparación Instalaciones	3,985.56
5.1.07.03.06	Mantenimiento y Reparación Herramientas	94.25
5.1.07.03.07	Mantenimiento y Reparación Vehículo	426.12
5.1.07.03.08	Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios	36.95
5.1.07.90.01	Suscripciones	80.03
	TOTAL	24,819.59

GASTOS FINANCIEROS

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de débitos en las diferentes cuentas corrientes y de ahorros, como emisión de estado de cuenta, costos por servicios, emisión de chequera, así como los intereses normales y de mora por las obligaciones financieras que mantiene la empresa distribuidos así:

5.2.01.01	Gastos Bancarios	160.91
5.2.01.02	Comisiones Bancarias	1,266.12
5.2.01.04	Costo Emisión Chequera	90.00
5.2.02.01	Intereses de Sobregiros Ocasionales	22.16
5.2.03.01	Interés Normal	15,645.93
5.2.03.02	Interés en Mora	107.30
5.5.02.01	Descuentos en ventas	674.00
	TOTAL	17,966.42

TOTAL GASTOS

198,434.89

TOTAL GASTOS

167,289.05


 Lic. Mercedes Tomalá González
CONTADORA