

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



COMERCIAL GOHS CIA. LTDA NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de COMERCIAL GOHS 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 COMERCIAL GOHS CIA. LTDA. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

GRUPO CONSULT OR



CONTABILIDAD & FACTORING

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	CUENTAS	VALOR
1.01.01.04	Coac union Ltda	49,94
TOTAL		49,94

1.01.02 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y otros préstamos realizados pendientes de cobro, así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	32.047,76
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	6.794,29
1.01.02.09	Provisión Cuentas Incobrables	-335,77
TOTAL		38.506,28

1.01.04 Servicios y otros pagos anticipados

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

En este grupo registramos todas las operaciones por concepto de pago que se van a obtener o los bienes que se van a utilizar en un futuro para una empresa, así como anticipos de sueldo a personal de la compañía.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.04.02	Arriendos pagados por adelantado	70.972,11
1.01.04.04	Otros anticipos entregados	67,75
TOTAL		71.039,86

1.02 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 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	1.280,00
1.02.01.08	Equipos de Computacion	4.536,39
1.02.01.10	Otras Propiedades, Planta y Equipo	839,29
1.02.01.12	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-2.002,78
TOTAL		4.652,90

1.02.07 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registra las inversiones de dinero que se ubican en las diferentes instituciones financieras.

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.02.07.04	Otras Inversiones	100,00
TOTAL		100,00

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

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	6.943,74
TOTAL		6.943,74

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En cuyo grupo se registran las obligaciones pendientes menores a un año, que la empresa mantiene con terceros

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.03.01	Locales	5.000,00
TOTAL		5.000,00

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

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	CUENTAS	VALOR
2.01.07.01	Con la administración Tributaria	4.184,78
2.01.07.03	Con el less	6.993,50
2.01.07.04	Por Beneficios de ley a empleado	37.415,11
2.01.07.05	Participación por pagar a trabajadores	170,28
TOTAL		48.763,67

2.01.08 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se registran los valores adeudados a las partes relacionadas de la compañía, en este al Sr. Rigoberto Mingo Morocho.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.08.01	Mingo Morocho Rigoberto	12.014,34
TOTAL		12.014,34

2.01.10 ANTICIPOS DE CLIENTES

En esta cuenta se registran los anticipos recibidos de nuestros clientes por producto principalmente por la prestación de servicios profesionales:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.10.01	Anticipo de Clientes	1.000,00
TOTAL		1.000,00

2.01.13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran otras obligaciones que la compañía tiene con terceros por pagarse a empleados, crédito comercial y otros.

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.13.02	Cuentas por pagar Acont Factoring	30.611,48
2.01.13.03	Cuentas por pagar empleados	764,24
2.01.13.06	Cuentas por pagar galtor	179,86
TOTAL		31.555,58

31. 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:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
3.01.01	Capital suscrito o asignado	400,00
3.02.01	Aporte de socios o Accionistas para Futuras	144,28
3.04.01	Reservas	36,09
3.06.02	Resultados acumulados	12.111,52
3.07.02	Pérdida Neta del Periodo	-499,07
TOTAL		12.192,82

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

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

4.01.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la prestación de servicios profesionales cuyo detalle de cuentas son:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.1.02.01	Ventas IVA 12%	132.383,72
4.1.02.02	Ventas Iva 0%	33,00
TOTAL		132.416,72

4.3 OTROS INGRESOS

Registra los ingresos fuera de las operaciones principales de un negocio.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.3.02.01	Intereses Ganados	5,90
4.3.05.05	Ingresos Varios	44,55
4.3.05.06	Diferencia por redondeo decimales	0,11
4.3.05.07	Multas personal	162,13
TOTAL		212,69

5 COSTOS Y GASTOS

5.2.01 DE VENTA.- 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	CUENTAS	VALOR
--------	---------	-------

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

5.2.01.01	Sueldos, Salarios y demas remuneraciones	55.242,39
5.2.01.02	Aportes a la Seguridad Social	9.582,77
5.2.01.03	Beneficios Sociales e indemnizaciones	10.040,01
5.2.01.04	Gastos de planes de beneficios a empleados	5.794,35
5.2.01.05	Honorarios, comisiones y dietas	2.088,34
5.2.01.08	Mantenimiento y Reparaciones	1.548,83
5.2.01.09	Arriendo Operativo	3.494,78
5.2.01.11	Promoción y Publicidad	116,50
5.2.01.12	Combustible	29.387,11
5.2.01.15	Transporte	11,50
5.2.01.16	Gastos de gestion	6,36
5.2.01.17	Gastos de viaje	2.358,86
5.2.01.18	Agua, Energia, Luz y Telecomunicaciones	3.556,12
5.2.01.19	Notarios y registradores de la propiedad	2,25
5.2.01.21	Depreciaciones	1.090,16
5.2.01.27	Otros Gastos	672,75
TOTAL		124.993,08

5.2.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este grupo contabilizamos los gastos generales ocasionados por el empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.02.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	280,71
TOTAL		280,71

5.2.03 GASTOS FINANCIEROS

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

Registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la empresa al 31-12-2014 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.03.01	Intereses	881,94
5.2.03.02	Comisiones	489,55
TOTAL		881,94

5231 OTROS GASTOS

Registramos básicamente los gastos de ejecutivos de la empresa para viaje movilización y hospedaje necesarios para cumplir con el objeto social de la misma cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.04.02	Otros	4.848,90
TOTAL		4.848,90

Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR