

COMERCIAL GOHS CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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:

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.

CUENTAS	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,57
Coac union ltda	0,57

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.

CUENTAS	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
Cuentas por cobrar clientes	29870,08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
Cuentas por Cobrar Rigoberto	120,7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	4360,97
Cuentas por Cobrar Selena Gonzaga	1401,33
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
(Provision de Cuentas Incobrables)	-335,77

1.01.04 Servicios y otros pagos anticipados

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.

CUENTAS	VALOR
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
ARRIENDOS PAGADOS POR ADELANTADO	
Arriendos Anticipados	40.876,25
Anticipo Mano de Obra Klever Quinche	28.410,00
Anticipo Gynson	1.836,50
Anticipo Puertas	1.650,00
Anticipo Electrico	1.250,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	750,00
ANTICIPO A EMPLEADOS	
Anticipo Juan Carlos	560,00
Anticipo Rosa Elena	190,00

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:

CUENTAS	VALOR
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	1.030,00
Equipos de Computacion	6.634,60
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Equipos de Oficina	1.571,43
Equipo Telefonía Movil	687,50
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
(Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres)	-42,30
(Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion)	-1.858,92
(Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina)	-84,55
(Depreciacion Acumulada Equipo Telefonía Movil)	-17,01

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:

CUENTAS	VALOR
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
LOCALES	
Prestamo Comercial Jessica	1.160,80

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 empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa.

CUENTAS	VALOR
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Sri por Pagar	5.505,19
CON EL IESS	11.032,67
less por pagar	11.032,67
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Remuneraciones por pagar	34.544,51
Decimo tercer sueldo	75,60
Decimo Cuarto	1.093,41
Vacaciones	4.378,00
PARTICIPACION POR PAGAR A TRABAJADORES DEL EJERCICIO	
15% Participacion trabajadores	170,28

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.

CUENTAS	VALOR
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Cuentas por pagar Rigoberto	23.232,50

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:

CUENTAS	VALOR
ANTICIPOS DE CLIENTES	
Anticipo de Clientes	3.500,00

2.01.13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

CUENTAS	VALOR
OTROS PASIVOS CORRIENTES	
Prestamo por Pagar	1.045,75
Cuentas por Pagar Acont Factoring	28.209,57

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:

CUENTAS	VALOR
PATRIMONIO NETO	
Capital inicial	400,00
Aporte para futuras Capitalizaciones	144,28
Reserva Legal	36,09
Pérdidas Acumuladas	-4.739,88
Ganancias Acumuladas	11.612,45

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 2015 podemos apreciar los siguientes valores:

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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%	66.858,82
TOTAL		66.858,82

4.3 OTROS INGRESOS

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

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.3.02.01	Intereses Ganados	6,48
4.3.05.05	Ingresos Varios	20382,92
4.3.05.06	Diferencia por redondeo decimales	0,13
TOTAL		20.389,53

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:

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:

5.2.03 GASTOS FINANCIEROS

Registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la empresa al 31-12-2015 cuyo detalle es como sigue:

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:

GRUPO CONSULTOR



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

CONTABILIDAD Y FACTORING

5.	COSTOS Y GASTOS	VALOR
5.2.01.01.01	Sueldos	30.891,00
5.2.01.02.01	Aporte Patronal	3.840,00
5.2.01.02.02	Fondos de Reserva	2.573,16
5.2.01.03.01	Decimo Tercero	2.473,30
5.2.01.03.02	Decimo Cuarto	1.620,53
5.2.01.03.03	Vacaciones	1.205,91
5.2.01.04.01	Alimentacion	3.600,31
5.2.01.04.03	Bono	4.072,80
5.2.01.04.04	Atencion a Empleados	66,52
5.2.01.04.06	Uniformes	2.075,22
5.2.01.04.07	Capacitacion	235,00
5.2.01.04.08	Desahudo	537,54
5.2.01.04.09	Despido Intempestivo	1.897,02
5.2.01.05.01	Honorarios Profesionales	213,39
5.2.01.08.01	Mantenimiento y Reparaciones de Oficina	52,99
5.2.01.08.03	Mantenimiento y Reparacion de Equipos de Computacion	282,85
5.2.01.09.01	Arriendo	2.217,48
5.2.01.11.01	Copias e Impresiones	19,79
5.2.01.11.02	Publicidad y Propoganda	132,60
5.2.01.12.01	Combustibles	27.600,01
5.2.01.17.02	Hospedaje	17,86
5.2.01.17.04	Viajeros	740,43
5.2.01.18.02	Telefono	13,65
5.2.01.18.03	Celular	930,70
5.2.01.18.04	Internet	1.393,00
5.2.01.19.01	Judiciales Notariales y Registradores	245,00
5.2.01.27.02	Escuendos	78,00
5.2.01.27.04	Utiles y Suministros de Oficina	250,40
5.2.01.27.05	Utiles de Aseo y Limpieza	85,92
5.2.02.20.03	Contribuciones y multas Societarias	194,95
5.2.02.20.04	Comisiones por pago al iri	2,80
5.2.02.20.05	Gasto IVA	85,18
5.2.02.20.07	Diferencia por redondeo decimales	0,03
5.2.03.01.01	Intereses por mora	4,16
5.2.03.01.02	Intereses Bancarios	123,46
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	59,41
5.2.04.02.01.02	Financiacion ND	7,00
5.2.04.02.01.03	Movilizacion y Transporte ND	138,00
5.2.04.02.01.04	Notarios y Registradores ND	33,70
5.2.04.02.01.10	Varios Gastos ND	13,00
5.2.04.02.01.11	Energia Electrica ND	260,55
5.2.04.02.01.14	Intereses por Mora ND	265,68
5.2.04.02.01.16	Interes por mora	47,84
5.2.04.02.01.18	Telefono ND	120,99
	TOTAL GASTOS	90.890,19

Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR

Dir.: Loja, 24 de Mayo 08-28 y 10 de Agosto Telf. (07)2550473
Mail. grupoconsultor_2010@hotmail.com