

COMERCIAL GOHS CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

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 está 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	103.85
Coac union Ltda	103.85

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 CUENTES NO RELACIONADOS	
Cuentas por cobrar clientes	19948.57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	4501.53
(-) 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	
Arrendos Anticipados	40.876,25

Anticipo Mano de Obra Klover Quinche	28.410,00
Anticipo Gynson	1.836,50
Anticipo Puertas	1.650,00
Anticipo Eléctrico	1.250,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	750,00
ANTICIPO A EMPLEADOS	
Anticipo Juan Carlos	560,00

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos los 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 Computación	6.634,60
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Equipos de Oficina	1.571,43
Equipo Telefonía Móvil	687,50
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	-42,30
(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	-1.858,92
(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	-84,55
(Depreciación Acumulada Equipo Telefonía Móvil)	-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:

2.01.07 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 provisionales de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa.

CUENTAS	VALOR
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
SrI por Pagar	5.505,19
CON EL IESS	
Iesi por pagar	10710,47
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Remuneraciones por pagar	37365,53

Dir.: Loja, 24 de Mayo 08-28 y 10 de Agosto Telf. (07)2550473

Mail. grupoconsultor_2010@hotmail.com

GRUPO CONSULTOR



Decimo tercer sueldo	45.50
Decimo Cuarto	1306.91
Vacaciones	3824.54
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 Morochu.

CUENTAS	VALOR
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
Cuentas por pagar Rigoberto	6107.30

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 Acent Factoring	34265.32

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	144.25
Reserva Legal	36.09
Pérdidas Acumuladas	-4.733.85
Ganancias Acumuladas	11.617.45

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

En el presente ejercicio económico no se presentaron ningún tipo de ingresos ni egresos

Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR

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