

COMERCIAL GOHS CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

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.

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.

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:

1.02.07 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

DETALLE CUENTA	VALOR
Coac union Ltda	0,00
Cuentas por cobrar clientes	19.948,57
(Provision de Cuentas Incobrables)	-335,77
Cuentas por Cobrar APONTE MINGO CIA. LTDA.	2.237,56
Anticipo Juan Carlos	560,00
Credito Tributario Iva	1.290,61
Credito Tributario Años anteriores	2.400,80
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
Muebles y Enseres	1.030,00
Equipos de Computacion	6.634,60
Equipos de Oficina	1.571,43
Equipo Telefonía Movil	687,50
(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
TOTAL ACTIVO	108.045,27

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:

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

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.

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.

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:

2.01.13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

DETALLE CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar Acont Factoring	42.784,61
Sri por Pagar	995,95
Prestamo por Pagar	1.045,75
less por pagar	7.289,85
Remuneraciones por pagar	37.365,93
Decimo tercer sueldo	45,50
Decimo Cuarto	1.306,91
Vacaciones	3.826,54
Anticipo de Clientes	3.500,00
Otras Cuentas por pagar	2.431,29
TOTAL PASIVOS	100.592,33

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:

DETALLE CUENTA	VALOR
Capital inicial	400,00
Aporte para futuras Capitalizaciones	144,28
Reserva Legal	36,09
Perdidas Acumuladas	-4.739,88
Ganancias Acumuladas	11.612,45
TOTAL PATRIMONIO	7.452,94

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La empresa no genero operaciones de ingresos y egresos durante el ejercicio económico.



Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR - AUDITOR