

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2015

1.- NATURALEZA DEL ENTE.

Comercializadora Suministros de Oficina Offisup C.A. con domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, inicio su actividad en el 2015 y cuya razón social y objetivo es Ventas al por mayor y menor de Suministro de Oficina

2. PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Los saldos reflejados en los Estados Financieros corresponden a la información del periodo contable 2015, Teniendo en cuenta las cuentas del balance general Consolidado de la Compañía Comercializadora Suministros de Oficina Offisup C.A.

3. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES Y SUBCUENTAS

Activos Corrientes.

Caja y Bancos:

A diciembre 31 de 2015 el valor en caja es de \$ 1500.00 que corresponde a las cajas Chicas que posee la oficina y la caja chica del gerente.

Respecto a las cuentas del mayor de bancos no hubo movimientos porque no había cuenta bancaria registrada ya que fue apertura el 19 de enero del 2016 una cuenta corriente del banco Guayaquil cta. # 32019390 con un valor de \$ 1,200.00

Cuentas por Cobrar:

Esta cuenta está representada por los saldos pendientes de cobrar proveedores siendo el valor de 439.69 y por concepto de otras obligaciones por cobrar un valor de \$ 4,624.34.

Activos Fijos:

En esta cuenta se registró las cuentas correspondientes a todas las propiedades, plantas y equipos que posee la institución, distribuidos así:

Muebles y Equipos de Oficina: Corresponde a los muebles y equipos registrados en el balance de comercializadora por \$ 2,000.00.

Vehículo: Corresponde a los Cuenta real de activo no circulante. Es vehículos que tiene la empresa para usos diferentes al reparto de mercancía y traslados varios por \$ 11,000.00

PASIVOS:

Cuentas y Documentos por Pagar Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta es de \$ 10,039.69 registrado en el balance consolidado. Dentro del cual se encuentran inmersos las diferentes cuentas por pagar de Comercializadora Offisup a terceras personas y proveedores locales a continuación se detallan.

Cuentas por Pagar.

Proveedores	439.69	
Otras Obligaciones por pagar	9600.00	
Total Cuentas y Documentos por Pagar		\$ 10,039.69

Patrimonio.

Se registran todas las cuentas patrimoniales que poseen la Comercializadora Offisup siendo el total del patrimonio el valor de \$ 21,624.34 corresponde al capital Suscrito de \$ 800.00 y con una utilidad de 3,326.65.

Ingresos y Gastos.

Ingresos Operativos

El ingreso operativo que es proporcionado por las operaciones de Comercializadora OFFISUP teniendo un total de \$ 11,532.85.

Gastos Operacionales.

En este grupo se encuentran todos aquellos gastos que se generan en el transcurso del año, y permiten el funcionamiento administrativo y operativo de la Comercializadora OFFISUP, siendo estos; Gastos de la empresa, gastos administrativos y generales, siendo el valor de \$ 8,206.200 que

corresponde a todos los gastos nombrados anteriormente, y consolidados en el estado de resultado de la Comercializadora OFFISUP

Hechos Relevantes

Dentro de Las Observaciones que podemos realizar a la Comercializadora OFFISUP como es una compañía que tiene pocos meses con su actividad económica los gastos, se encuentra la cuenta contable Gastos pre Operacionales, gastos que vienen registrándose como pagos adelantados, se recomienda enviar al gastos dichos valores para que no eleven los activos de la cooperativa.

Maria León S.
CONTADORA
NAC. 049310
Cpa. María León Briones
CONTADOR