

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINIO

RIASCOS CASTILLOCIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINIO

RIASCOS CASTILLO 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 DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINORIASCOS CASTILLO CIA.LTDA. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

11. 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 AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE EL EFECTIVO	38593,5
1.01.01.01	Caja General	38593,5

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la compañía.

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. Así mismo se registra una, el detalle de las mismas

1.01.02.05.	CUENTS Y DOCUMENTO S POR COBRAR CLIENTES	21711,36
1.01.02.05.01	Clientes	21711,36
1.01.02.07.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	53659,74
1.01.02.07. 01	Cxc Rosa Delia Riascos	4799,3
1.01.02.07. 02	Cxc Rosa Delia Riascos	3831,4
1.01.02.08.01	Cuentas por Cobrar A Terceros	450,02
1.01.02.08.02	Otras Cuentas por Cobrar	44579,02
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	213,92
1.01.02.08.08	Préstamos a Empleados	213,92

1.01.03. INVENTARIOS

En cuyo grupo se registran a Costo de adquisición la adquisición de la Mercadería que son usados para su comercialización y cumplimiento de su objeto social, para el tratamiento y registro de las compras se ha realizado bajo el sistema de cuenta permanente y control de existencias con tarjetas Kardex bajo el sistema de costo promedio. El detalle al cierre del año 2014 es como sigue:

1.01.03.06.	INVENTARIO DE MERCADERIAS ALMACEN	51085,82
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías 12%	50973,23
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías 0%	112,59



1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

1.01.05.01.02	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	324,43
1.01.05.01.02	Crédito Tributario IVA	324,43

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	ACTIVOS NO CORRIENTES	12176,57
1.02.01.05.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17172,37
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	3791,23
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	11512,88
1.02.01.10.02	Equipos de Oficina	1868,26
1.02.01.12.	(-) DEP. ACUM. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-4995,8
1.02.01.12.02	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-865,27
1.02.01.12.05	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-488,27
1.02.01.12.06	Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-3642,26



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:

2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	117863,61
2.01.03.01.01	Cxp Varias	11157,71
2.01.03.01.02	Cxp Ramiter	22917,23
2.01.03.01.03	Cxp Femar	1886,69
2.01.03.01.04	Cxp Umco	42661,7
2.01.03.01.05	Cxp Ochoa Carrión Ximena Dolores	1286,96
2.01.03.01.06	Cxp Ruth Eliana Abad	1975,86
2.01.03.01.07	Cxp Juan Pérez	1195,94
2.01.03.01.08	Cxp Comercial Gohs	330
2.01.03.01.23	Cxp Di alum Cía. Ltda.	3961,3
2.01.03.01.38	Cxp José Ugalde Jerves Cía. Ltda.	7257,6
2.01.03.01.39	Cxp Bautista Guzmán José Fernando	3232,62
2.01.13.02	Pablo Riascos Y Lorena Barrazueta	20000

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARA	4435,9
2.01.07.01.01	Sri por Pagar	253,01
2.01.07.01.10	IVA Ventas a Crédito	3456,39
2.01.08.02	impuesto a la renta A Pagar	726,5

2.01.07.03 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2.01.07.03.	CON EL IESS	360,29
2.01.07.03.03	IESS por Pagar	360,29

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

2.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	24302,13
2.01.07.04.01	Sueldo Por Pagar	1886,35
2.01.07.04.02	Décimo Tercero Por Pagar	83,79
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Por Pagar	425

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



2.01.07.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	138,9
2.01.08.03	15% Participación a trabajadores	56,73

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros cuyo vencimiento son mayores a un año, cuyo detalle es como sigue:

2.01.08.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	55701,94
2.01.08.01	Cuentas por Pagar Instituciones Financieras	55701,94

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:

3.01.01.01	CAPITAL	400
3.01.01.01	Castillo Carmen Delia	132
3.01.01.02	Riascos Castillo Pablo	172
3.01.01.03	Riascos Castillo Rosadelia	48
3.01.01.04	Riascos Castillo Inés	16
3.01.01.05	Riascos Castillo Noemí	16
3.01.01.06	Riascos Castillo Miriam	16
3.02.	RESERVAS	9946,76
3.02.01	Reservas Para Futuras Capitalizaciones	4147,74
3.02.02	Reexpresion Monetaria	4198,9
3.02.03	Reserva Revalorización del Patrimonio	317,37
3.02.04	Resultados por Exposición a la Inflación	934,91
3.04.01	Reserva Legal	33,56
3.04.04	Otras Reservas	314,28
3.06.	RESULTADOS	-13533,93



3.06.02	perdida del ejercicio	-3828,34
3.06.03	Resultados de Ejercicios Anteriores	-9705,59

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:

4.1.01. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.01.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	409569,77
4.01.01.01	Ventas 12%	403738,49
4.01.01.02	Ventas 0%	5787,52
4.01.08.06	Descuento en Compras 12%	43,76

51 COSTO DE VENTAS

En este grupo registramos el Costo de Ventas calculados por el sistema informático el mismo se obtiene de la aplicación de sistema de control de mercaderías bajo el sistema permanente y con cálculo de costo promedio, los saldos al 31-12-2014 son:

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



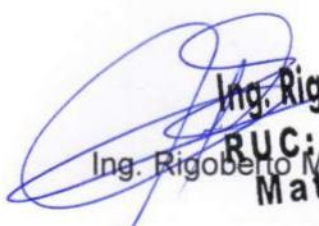
5.1.04.08.	COSTO DE VENTA DE MERCADERIAS	347669,09
5.1.04.08.01	Costo de Ventas 12%	342570,89
5.1.04.08.02	Costo de Ventas 0%	5098,2

5.2.GASTOS

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 y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.2	GASTOS	35955,79
5.2.02.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	26021,02
5.2.02.01.01	Sueldo Básico	21597,8
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	2624,11
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	1799,11
5.2.02.03.	BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES SOCIALES	9934,77
5.2.02.03.04	Décimo Tercer Sueldo	1238,89
5.2.02.03.05	Décimo Cuarto Sueldo	1134,26
5.2.02.14.02	Seguros de Desgravamen	149,74
5.2.02.04.04	Alimentación	3201,49
5.2.02.04.07	Refrigerio	5,4
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	2600
5.2.02.15.01	Flete	1604,99
5.2.02	GASTOS	25566,82
5.2.02.15.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	5246,77

5.2.02.09.01	Arriendo de Inmuebles	3192,85
5.2.02.11.01	Imprenta y Reproducciones	411,14
5.2.02.15.07	EstiBaje	729,49
5.2.02.18.03	Servicio de Telefonía Fija	34,99
5.2.02.20.07	Gastos IVA	878,3
5.2.02.27.01.	OTROS GASTOS DE BIENES	301,08
5.2.02.27.01.03	Suministros de Oficina	207,48
5.2.02.27.01.04	Especies Valoradas	3,26
5.2.02.27.01.05	Suministros Diversos	10,09
5.2.02.27.01.08	Costo Chequera	54
5.2.02.04.01	Uniformes	3,08
5.2.02.27.01.09	Utiles de Aseo y Limpieza	23,17
5.2.02.27.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	16451,62
5.2.02.27.02.01.01	Impuestos Contribuciones y Otros ND	4716,81
5.2.02.27.02.01.06	Gastos no Deducibles de Teléfono	494,24
5.2.02.27.02.01.08	Gastos no Deducibles de Energía Eléctrica	332,54
5.2.02.27.02.01.13	Gastos no Deducibles de Combustible	342,93
5.2.02.27.02.01.14	Gastos no Deducibles de Arriendos	720
5.2.02.27.02.01.15	Gastos no Deducibles de Viaje, Hospedaje y Aliment.	135,95
5.2.02.27.02.01.16	Gastos no Deducibles de Servicios Varios	106,36
5.2.02.27.02.01.20	Gastos no Deducibles de Remuneraciones	9435,04
5.2.02.27.02.01.21	Gastos no Deducible Transporte	167,75
5.2.03.01.02	GASTOS FINANCIEROS	3567,35
5.2.03.01.02	INTERESES EN PRESTAMOS BANCARIOS	2813,71
5.2.03.01.03	INTERES POR MORA	363,5
5.2.03.02.01	COMICIONES BANCARIAS	390,14
	RESULTADO DEL EJERCICIO	378,17


Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC: 1102986013001
Matricula: 25.910

CONTADOR - AUDITOR