

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINIO

RIASCOS CASTILLO CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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)**

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINIO RIASCOS 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	2633,30
1.01.01.02	Bancos	9187,69

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

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

Bancos.- en esta cuenta se registran todos los valores depositados por las ventas diarias

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 31-12-2016. Así mismo se registra una, el detalle de las mismas

1.01.02.05.	DOC Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	30037,96
1.01.02.05.01	Clientes	30037,96
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6136,89
1.01.02.08.01	Cuentas por cobrar a terceros	6136,89

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	68058,84
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías 12%	44912,48
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías 0%	23146,36

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

En estas cuentas se registra el crédito de retenciones en la fuente que le realizaron a favor de la empresa

1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	588,48
1.01.05.02.02	Credito Tributario Fuente Años Anteriores	588,48

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	7773,38
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	-9398,99
1.02.01.12.02	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-1244,39
1.02.01.12.05	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-675,10
1.02.01.12.06	Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-7479,50

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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	72656,92
2.01.03.01.01	Cxp Varias	2350,91
2.01.03.01.02	Cxp Ramiter	11144,89
2.01.03.01.03	Cxp Femar	8818,67
2.01.03.01.04	Cxp Umco	47730,38
2.01.03.01.06	Cxp Ruth Eliana Abad	1115,19
2.01.03.01.07	Cxp Juan Pérez	602,35
2.01.03.01.08	Cxp CORPMUNAS CIA. LTDA.	611,33
2.01.03.01.23	Cxp Indalum industrial de aluminio s.a	283,20

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	2863,25
2.01.07.01.01	Sri por Pagar	726,33
2.01.07.01.10	IVA Ventas a Crédito	2136,92

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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	430,69
2.01.07.03.03	IESS por Pagar	399,14
2.01.07.03.04	Prestamos less	31,55

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	1559,60
2.01.07.04.02	Décimo Tercero Por Pagar	96,50
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Por Pagar	457,50
2.01.07.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	153,48
2.01.08.03	15% Participación a trabajadores	852,12

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:

2.02.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	43123,69
2.04.04.01	Cuentas por Pagar Arq Pablo Riascos Y Lorena Brrazueta	43123,69

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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 Rosa delia	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	-6564,32
3.06.02	perdida del ejercicio	2853,61
3.06.03	Resultados de Ejercicios Anteriores	-9417,43

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 2016 podemos apreciar los siguientes valores:

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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	341311,84
4.01.01.01	Ventas 12%	252756,50
4.01.01.02	Ventas 0%	83136,44
4.01.08.06	Descuento en Compras 12%	4146,74
4.01.08.07	Descuento en Compras 0%	1272,16

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 31-12-2016 son:

5.1.04.08.	COSTO DE VENTA DE MERCADERIAS	287363,64
5.1.04.08.01	Costo de Ventas 12%	22450,88
5.1.04.08.02	Costo de Ventas 0%	64912,76

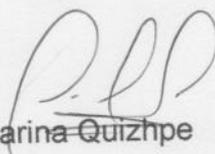
ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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:

5.2.02.01.01	Sueldo Basico	20859,00
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	2535,36
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	1743,33
5.2.02.03.04	Décimo Tercer Sueldo	1158
5.2.02.03.05	Décimo Cuarto Sueldo	1098
5.2.02.04.04	Alimentación	2802,6
5.2.02.04.05	refrigerio	71,38
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	1901,5
5.2.02.11.01	Imprenta y Reproducciones	257,6
5.2.02.12.01	Combustible	730,65
5.2.02.14.02	Seguros de Desgravamen	28,98
5.2.02.15.01	Flete	1796,76
5.2.02.15.07	Estíbame	594
5.2.02.18.03	Servicio de Telefonía Fija	521,91

5.2.02.20.07	Gastos IVA	504,34
5.2.02.27.01.02	honorarios notarios y registradores	401,79
5.2.02.27.01.03	impuestos contribuciones y otros	135,53
5.2.02.27.01.09	contribución de utilidades	168,81
5.2.02.27.01.10	depreciación de activos fijos	4403,19
5.2.02.27.01.02	Servicios Varios	225,5
5.2.02.27.01.03	Suministros de Oficina	254,12
5.2.02.27.01.09	costo chequera	90
5.2.02.27.01.10	Actualización del Sistema	300
5.2.02.27.01.11	útiles de aseo y limpieza	7,14
5.2.02.27.02.01.20	Gastos no Deducibles de Remuneraciones	4148,88
5.2.03.01.02	INTERESES EN PRESTAMOS BANCARIOS	859,41
5.2.03.01.03	Interés por mora	52,6
5.2.03.02.01	COMISIONES BANCARIAS	617,03
	RESULTADO DEL EJERCICIO	2853,61


 Ing. Karina Quizhpe

Ing. Karina del Rocio Quizhpe G.
 CONTADORA AUDITORA
 RUC. 1104244627001
 Cel. 0980892342

CONTADOR - AUDITOR