

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE ALUMINIO

RIASCOS CASTILLO CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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	1503,26
1.01.01.01	Caja General	540,51
1.01.01.02	Bancos	962,75

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 31-12-2017. Así mismo se registra una, el detalle de las mismas.

1.01.02.05.	DOC Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	17672,41
1.01.02.05.01	Clientes	17672,41
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4361,90
1.01.02.08.01	Cuentas por cobrar a terceros	3831,40
1.01.02.08.02	Otras cuentas por cobrar	530,50

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 2017 es como sigue:

1.01.03.06.	INVENTARIO DE MERCADERIAS ALMACEN	70490,33
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías 12%	42888,64
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías 0%	27601,69

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.

1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	184,26
1.01.05.01.02	Crédito Tributario IVA	184,26
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	825,26
1.01.05.02.01	Crédito Tributario Fuente Años Anteriores	825,26

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	ACTIVOS NO CORRIENTES	7844,63
1.02.01.05.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17243,62
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	3791,23
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	11584,13
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.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44786,41
2.01.03.01.02	Cxp Ramiter	180,43
2.01.03.01.03	Cxp Femar	1784,23
2.01.03.01.04	Cxp Umco	12794,36
2.01.03.01.06	Cxp Ruth Eliana Abad	1448,22
2.01.03.01.07	Cxp Juan Pérez	17385,02
2.01.03.01.33	Cxp Almacenes Figueroa S.A. FIGUESA	1649,94
2.01.03.01.36	Cxp Distribuciones TOVECO Cia. Ltda.	523,82
2.01.03.01.40	Cxp CORPMUNAB CIA. LTDA.	4537,85
2.01.03.01.42	Cxp Molina Espinel Juan Carlos	1126,73
2.01.03.01.46	CORPORACION JCEVCORP. CIA LTDA	265,39
2.01.03.01.49	Cxp Veloz Ramon Liver Ignacio	457,95
2.01.03.01.51	Cxp INDALUM INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A	1321,10
2.01.03.01.58	Cxp Ecuamat	433,64
2.01.03.01.61	Cxp Quiña Gómez Víctor Gonzalo	877,73

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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	1791,99
2.01.07.01.01	Sri por Pagar	135,87
2.01.07.01.10	IVA Ventas a Crédito	1656,12

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	368,76
2.01.07.03.03	IESS por Pagar	231,57
2.01.07.03.04	Prestamos less	137,19

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.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2192,70
2.01.07.04.01	Sueldo Por Pagar	1165,42
2.01.07.04.02	Décimo Tercero Por Pagar	413,81
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Por Pagar	524,55
2.01.07.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	88,92

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	63023,64
2.04.04.01	Cuentas por Pagar Arq Pablo Riascos y Lorena Barrazu	19900,00
2.04.04.02	Cuentas por Pagar Arq Pablo Riascos	43123,64

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	4198,90
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
3.06.03	Resultados de Ejercicios Anteriores	-19628,21

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 2017 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	195958,02
4.01.01.01	Ventas 12%	135385,20
4.01.01.02	Ventas 0%	60296,32
4.01.08.08	Devolución en Compras 12%	206,47
4.01.08.09	Devolución en Compras 0%	70,03
4.03.05.	OTRAS RENTAS	80,61
4.03.05.05	Redondeo Decimales	80,61

51 COSTO DE VENTAS

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ
SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

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 31-12-2017 son:

5.1.04.08.	COSTO DE VENTA DE MERCADERIAS	168174,06
5.1.04.08.01	Costo de Ventas 12%	118350,73
5.1.04.08.02	Costo de Ventas 0%	49823,33

5.2. GASTOS

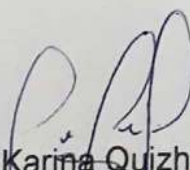
Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.2.02.01.01	Sueldo Básico	16877,68
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	2050,61
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	1396,48
5.2.02.03.01	Vacaciones	234,23
5.2.02.03.04	Décimo Tercer Sueldo	720,44
5.2.02.03.05	Décimo Cuarto Sueldo	700,38
5.2.02.04.04	Alimentación	2259,60
5.2.02.04.08	Bonificación Empresarial	5863,58
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	666,72

ING. KARINA DEL ROCIO QUIZHPE GOMEZ

SERVICIOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS

5.2.02.11.01	Imprenta y Reproducciones	139,39
5.2.02.12.01	Combustible	1209,40
5.2.02.13.01	Lubricantes	446,04
5.2.02.15.01	Flete	1869,54
5.2.02.15.05	Pasajes de Avión	106,70
5.2.02.15.07	Estibaje	305,00
5.2.02.18.03	Servicio de Telefonía Fija	185,47
5.2.02.18.05	Servicio de Internet	444,23
5.2.02.20.07	Gastos IVA	352,21
5.2.02.27.01.02	Servicios Varios	235,30
5.2.02.27.01.03	Suministros de Oficina	267,26
5.2.02.27.01.05	Suministros Diversos	12,08
5.2.02.27.01.09	Útiles de Aseo y Limpieza	16,38
5.2.02.27.01.10	Actualización del Sistema	40,00
5.2.02.27.02.01.20	Gastos no Deducibles de Remuneraciones	2412,64
5.2.03.02.01	COMICIONES BANCARIAS	1210,94
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-12157,73


Ing. Karina Quizhpe
CONTADOR - AUDITOR

Ing. Karina del Rocio Quizhpe
CONTADORA AUDIT
RUC. 1104244627001
Cel. 0980892342