

**NOTA ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COMERCIALIZADORA DEL AUSTRO
COMDELTRO CIA. LTDA EN LIQUIDACIÓN**

Los Estados Financieros de Comercializadora del Austro COMDELTRO CIA. LTDA en liquidación, han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, 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 COMERCIALIZADORA DEL AUSTRO COMDELTRO 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.

Efectivo y equivalentes al efectivo	145.477,47
-------------------------------------	------------

1.01.02. ACTIVO EXIGIBLE

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 provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	162.095,52
Cuentas por cobrar compañías	90.186,33
Activos por impuestos corrientes	41.246,74
Cuentas por cobrar varias	121,82
TOTAL	293.650,41

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en razón que los mismos no son valores que incidan directamente en la Situación Financiera de la empresa.

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:

Inventario de mercaderías 12%	382.328,92
-------------------------------	------------

No se ha realizado provisión de inventarios por valor neto de realización por considerarse que no afectan directamente en la situación financiera de la empresa.

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:

Vehiculos	75.147,16
Depreciación acumulada	-39.333.82
Seguros Vehículos	851,25
TOTAL	36.664,59

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:

Proveedores locales	1.198,59
Obligaciones financieras corto plazo	705.369,23
Otras obligaciones corrientes	59.739,11
Anticipos de clientes	6.747,36
TOTAL	773.054,29

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:

Banco del Austro Largo plazo	94.000,00
------------------------------	-----------

Jubilación patronal	3.325,00
TOTAL	97.235,00

3.01. 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:

Capital social	400,00
Aportes futuras capitalizaciones	86.089,50
Reserva legal	9.251,72
Pérdida ejercicios anteriores	-120.063,51
Utilidad del ejercicio	12.154,39
TOTAL	24.322,29

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:

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:

Ingresos operacionales	4.272.701,70
Otros ingresos	4.671.70
Ingresos no operacionales	5.510,47
TOTAL INGRESOS	4.282.883,87

5.01 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:

Costo de ventas	4.087.710,53
-----------------	--------------

5.02. GASTOS ADMINISTRACION

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:

Gastos de administración	18.085,70
Gastos generales	28.672,64
Gastos de ventas	134.965,10
Gastos financieros	1.295,50
TOTAL	4.270.729,48



Lic. Ximena Palacio Quinde

CONTADORA

RUC: 1103236434001