

DISTRIBUIDORA OLEAS ASTUDILLO CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS BALANCES FINANCIEROS DEL AÑO 2012

1.- ACTIVO

1 01 01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Este rubro comprende de las recaudaciones en efectivo de las ventas diarias que posteriormente son depositadas en la cuenta del Produbanco, el Banco Bolivariano se utiliza solamente para pagos del IESS y se hacen transferencia de banco a banco para que tenga fondos suficientes para las cancelaciones.

1 01 02 05 Documentos y Cuentas por Cobrar.- Comprende las cuentas por cobrar a los clientes por venta de los productos.

1 01 02 09 Provisión Cuentas Incobrables.- Es una provisión de años anteriores de las cuentas por cobrar.

1 01 03 06 Inventario Prod.Terminados y Mercadería en Almacén-Comprado a Terceros.- Es el stock final que está en permanente rotación y tienen fecha de caducidad.

1 01 04 04 Otros Anticipos Entregados.- Es el anticipo entregado para la adquisición de un Terreno a nombre de la Compañía, bajo una promesa de Compra y Venta.

1 01 05 01 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA).-Comprende el IVA Pagado y las Retenciones del mes que se compensan con los saldos pendientes a pagar al fisco.

1 02 01 Propiedad Planta y Equipo.-

Instalaciones.- Es la infraestructura en donde se ubican las oficinas, bodega y despacho del producto.

Muebles y Enseres.- Son los enseres que cuenta la empresa para poder desarrollar las actividades administrativas.

Maquinaria y Equipo.- Es equipo de oficina de las actividades administrativas.

Equipo de Computación.- Comprende equipos de cómputo, impresoras y otros.

Vehículos, Equipo de Transporte y Equipo Camionero Móvil.- Son 2 camiones que se utilizan para la entrega y reparto del producto vendido.

Deprec. Acumulada Propiedades, Planta y Equipo.- Es la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo.

2 PASIVOS

2 01 03 Cuentas y Documentos por Pagar.- Son los saldos por pagar a proveedores a crédito de corto plazo.

2 01 07 Otras Obligaciones Corrientes

Con la Administración Tributaria.- Valores originados de IVA, retenciones que son liquidados en el mes siguiente.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.- El valor generado por las ganancias anuales.

Con el IESS.- El valor de aportes mensuales que se liquida en los primeros días del mes siguiente.

Por Beneficios de ley a Empleados.- Son las provisiones del XIII, XIV Sueldo de los empleados que se cancelan en las fechas establecidas.

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.- Es la utilidad generada del año a favor de los trabajadores.

2 02 03 Obligaciones con Instituciones Financieras.- Es un crédito con el banco Produbanco que se adquirió para la adquisición de un camión.

3 PATRIMONIO

3 01 01 01 Capital Suscrito.- Es el capital de la Compañía.

3 04 Reservas.- Es la reserva legal que acumula desde algunos años.

3 06 01 Ganancias Acumuladas.- Es el saldo de las utilidades no distribuida de años anteriores.
3 07 02 Pérdida Neta del Periodo.- Es la ganancia neta después de provisionar a los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal.

4 INGRESOS

4 1 01 Venta de Bienes.- Son las ventas de los productos pingüino.

5 GASTOS

5 1 Costo de Ventas.- Es el costo de ventas de los productos distribuidos.

5 2 01 Gastos de Venta.- Comprenden los sueldos, beneficios a los trabajadores relacionados directamente con las ventas, mantenimientos, combustibles, depreciaciones y otros que hacen posibles las ventas de los productos.

5 2 02 Gastos Administrativos.- Comprenden los sueldos, beneficios a los trabajadores administrativos, mantenimientos, combustibles, depreciaciones y otros que hacen posibles las actividades para las cuales se creó la empresa.

5 2 03 Gastos Financieros.- Son valores de intereses por préstamos financieros así como costos por transferencias y otros servicios bancarios.



Dra. Lilián Balladares
CONTADORA