

**FAMPROJECT CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS BALANCES FINANCIEROS DEL AÑO 2012**

**1.- ACTIVO**

1 01 01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- En esta cuenta se registra las cuentas corrientes en los Bancos del Pichincha y Machala; los depósitos son inmediatos e intactos provenientes de las actividades que realiza la empresa.

1 01 02 06 Documentos y Cuentas por Cobrar.- Comprende las cuentas por cobrar a los clientes no relacionados se mantiene créditos hasta 60 días.

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 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 0 1 05 02 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR).- Este valor comprende las retenciones en la fuente realizadas por los clientes.

1 02 01 Propiedad Planta y Equipo.-

Edificios.- Es una propiedad horizontal que comprende en Oficina, parqueadero y terrenos.

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

Maquinaria y Equipo.- Son equipos de propiedad de la empresa que se encuentran rentadas.

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

Vehículos, Equipo de Transporte y Equipo Camionero Móvil.- Son 1 moto, 1 automóvil y un jeep que se usan en las actividades de la empresa.

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

Deterioro Acumulada Propiedades, Planta y Equipo.- Es la depreciación acumulada de la maquinaria que se renta.

**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 less.- El valor de aportes mensuales que se liquida en los primeros días del mes siguiente.

Por Beneficios de ley a Empleados.- Son la 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 de Machala que se adquirió para la Oficina.

### 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 y servicios durante el año fiscal.

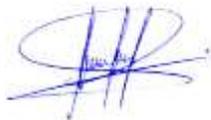
### 5 GASTOS

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