

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

EMPRESA: GRASAS Y ACEITES OJEDA MULTIPLE S.A.
RUC: 1792254191001
REPRESENTANTE LEGAL: SR. LESTER ARMANDO OJEDA RODRIGUEZ
ACTIVIDAD ECONOMICA: FABRICACION Y COMERCIALIZACION DE GRASAS
DIRECCION: EL MERCURIO Y UNION Y PROGRESO

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF

Los Estados Financieros están basados generalmente por el valor razonable de la contrapartida.

BALANCE GENERAL

10.1.- ACTIVO CORRIENTE

10.101.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.- Esta cuenta está conformada por el saldo en Bancos en Dinero en Efectivo y por la Cuenta Caja que es un fondo Rotativo para gastos de movilización de los choferes o compras pequeñas.

BANCOS	200.00
--------	--------

10.102.06.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.- Esta cuenta está conformada por las ventas a crédito que se realizaron en el ejercicio Fiscal

CUENTAS POR COBRAR	843.419.44
--------------------	------------

10.102.09.- (-) PROVISION INCOBRABLES.- En esta cuenta está conformada por el detalle de clientes de años anteriores por incobrables.

PROVISION INCOBRABLES	-492.276.89
-----------------------	-------------

101.301

INVENTARIOS.- En esta cuenta está conformada por el detalle de inventarios físicos al 31-12-2014

101.03.01 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	224.240.65
101.03.02 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	18.135.00
101.03.03 INVENTARIO DE MATERIALES Y SUM.	199.11
101.03.05 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	105.714.50
101.03.07 MERCADERIA EN TRANSITO	37.255.00
10.105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	

10.105.02.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.).- Esta cuenta es el saldo de la conciliación Tributaria presentada al SRI.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA.	22.765.00
CREDITO IMPUESTO A LA RENTA	153.447.42

10.201.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.- En esta cuenta se está revelando las propiedades de la compañía los cuales están dentro de las normas internacionales de Información Financiera - NIIF

EDIFICIOS	304.803.34
CONSTRUCCIONES EN CURSO	79.622.10
MUEBLES Y ENSERES	15.822.48
MAQUINARIA Y EQUIPO	567.875.65
EQUIPO DE COMPUTACION	17.208.40
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	109.979.00

20.1.- PASIVO CORRIENTE

20.10.301.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.- Esta cuenta está conformada por la cartera por pagar a Proveedores.

CUENTAS POR PAGAR VARIOS PROVEEDORES	384.567.03
--------------------------------------	------------

20.104.- OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS Esta cuenta está conformada por el sobregiro bancario al 31-12-2014

Obligaciones con inst. financieras	179.472.50
------------------------------------	------------

20.107.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

20.107.01.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Esta cuenta se conforma por las diferentes retenciones realizadas a los proveedores, valores al less, así como las provisiones por pagar a los empleados de la compañía.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	138.347.45
-------------------------------	------------

OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS	3.786.69
OTRAS OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY	5.060.41

202- PASIVO NO CORRIENTE

20204.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Esta cuenta se conforma por diferentes préstamos de socios a largo plazo

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	420.709.21
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	403.937.46

30.101.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- Esta cuenta se conforma con el Capital con la que se constituyo la compañía.

CAPITAL SUSCRITO	800,00
------------------	--------

30.702.- UTILIDAD DEL PERIODO.- Esta cuenta es el resultado financiero de un ejercicio fiscal

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	167.514.01
-----------------------------	------------

ESTADO DE RESULTADOS

41.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

41.01.- VENTA DE BIENES.- Esta cuenta se conformada por todos los ingresos por ventas de bienes del Ejercicio fiscal.

VENTA DE PRODUCTOS	2.810.986.14
--------------------	--------------

51.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION.- Esta cuenta se conforma por los diferentes Gastos que se realizan para desarrollar las actividades de la empresa:

51.01.02. COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA.- Está conformada por las compras de bienes no producidos por la empresa

TOTAL DE COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA	1.012.042.48
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	536.265.47

51.02.01 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES. En esta cuenta se registra los sueldos del personal de la compañía, los pagos realizados en el less por Aporte Patronal, se genera

por pagos al personal por conceptos de Beneficios Sociales como Decimo tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo.

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES. 166.763.57

51.04.06 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES. En esta cuenta se registra el costo del mantenimiento y reparaciones de los vehículos

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES. 205.275.34

51.04.07 SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS. En esta cuenta se registra el costo de suministros y materiales para la producción de bienes

SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS 105.488.27

51.04.08 OTROS COSTOS DE PRODUCCION. En esta cuenta se registra el costo de combustibles, lubricantes, otros servicios.

OTROS COSTOS DE PRODUCCION. 1.386.00

52.02.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Esta cuenta se conforma por los diferentes Gastos administrativos que se incurrieron en un periodo fiscal.

52.02.01.- SUELDOS Y SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES.-

En esta cuenta se registra los sueldos del personal de la compañía

SUELDOS 90.843.58

52.02.02.- APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

En esta cuenta se registra los aportes al seguro social del personal de la compañía

APORTES AL IESSS 21.367.90

52.02.03.- BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES

En esta cuenta se registra los beneficios sociales a los que tienen derecho los trabajadores, decimo tercer sueldo, cuarto, vacaciones

BENEFICIOS SOCIALES 16.092.78

52.02.05.- HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS

En esta cuenta se registra los servicios prestados por profesionales y personas naturales por trabajos realizados en la empresa

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS 14.618.00

52.02.18.- AGUA, ENERGIA LUZ, TELECOMUNICACIONES.- Gastos realizados por servicios básicos 50.660.10

52.02.28.-OTROS GASTOS.- Gastos por prestación de servicios, gastos generales
73.362.37

82.- RESULTADO INTEGRAL.- Es la utilidad /pérdida en un periodo fiscal
167.514.01



Preparado Por.
Sr. Luis Cárdenas Pérez
CONTADOR GENERAL