

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	526,939.44
Gastos de Administración y Ventas	240,956.31
Gastos Financieros	4,963.01
Total	772,858.76

CONTADORA

Ing. Clara Peralta

Atentamente,

La empresa presenta las siguientes agrupaciones de cuentas relativas a costos y gastos. Cada grupo contiene auxiliares.

GASTOS

Nombre Cuenta	Saldo
Ventas Tarifa 12%	802,989.92
Ventas Tarifa 0%	12.00
Devolución en ventas	-10,936.78
Descuento en ventas	-6,072.07
Ingresos no operacionales	3,236.12
Total	789,229.19

Dentro de los Ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

INGRESOS

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	400.00
Resultados Ejercicios anteriores	12,701.71
Resultados del Ejercicio	5,827.34
Total	18,929.05

El patrimonio de la compañía está integrado por:

PATRIMONIO

Nombre Cuenta	Saldo
Créditos Bancarios por Identificar	8,625.71
Cuentas Transitorias	22,632.03
Total	31,257.74

PASIVO TRANSITORIO. A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas que se detallan a continuación cuyos saldos se indican a continuación:

Participación Trabajadores	Provisiones	Total
2,455.56	3,241.12	611,610.62

Inventarios: La compañía mantiene materia prima y productos en proceso dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2014. Los valores finales de esta cuenta se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Inv. de prod. Terminados y mercad. En almacén	302,983.25
Importaciones en Tránsito	23,079.74
Total	326,062.99

Activos Pagados por Anticipado: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Impuestos Anticipados	21,143.46
Seguros Anticipados	2,009.69
Total	23,153.15

ACTIVO NO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas de propiedad, planta y equipo cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Vehículos	37,448.93
Depreciación Acumulada	-9,489.30
Total	27,959.63

ACTIVO TRANSITORIO: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas que se detallan a continuación cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Acuerdos, Juicios y Otros	3,550.00
Cuentas Transitorias	3,001.38
Total	6,551.38

PASIVO

La compañía durante el ejercicio económico 2014, mantiene dentro de sus pasivos únicamente obligaciones corrientes.

PASIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se conforma por:

Nombre Cuenta	Saldo
Proveedores	174,054.89
Operaciones Bancarias	5,235.09
Préstamos de Socios	398,739.47
Otras Cuentas por Pagar	5,791.29
Impuestos por Pagar	22,093.20

DUKAREPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO
2014

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

De allí, parten las siguientes notas explicativas a los Estados Financieros:

ACTIVO

Dentro del activo, se clasifican los grupos contables del Activo Corriente y el Activo no Corriente.

ACTIVO CORRIENTE: A final del periodo contable el activo tiene las subcuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo o Equivalente de Efectivo	42,767.54
Activos Financieros	235,302.72
Inventarios	326,062.99
Activos Pagados por Anticipado	23,153.15
Total	627,286.40

Efectivo o Equivalente de Efectivo: Dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja y Bancos, cuyos saldos se presenta a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Caja Chica	200.00
Banco Pichincha	42,567.54
Total	42,767.54

Activos Financieros: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Clientes	165,816.36
Provisión Cuentas Incobrables	-1,175.00
Otras Cuentas por Cobrar	70,661.31
Total *	235,302.72