



COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera 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 COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA a continuación se detallan las principales cuentas que han registrado movimiento y que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVO

1.1 ACTIVOS CORRIENTES

1.1.01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta contable Efectivo y equivalente al efectivo finalizo al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 192.753,87 y corresponde a dinero en efectivo, así como el dinero que se mantiene en las distintas entidades bancarias como lo es la Cooperativa Coopmego, Banco de Fomento, Banco del Austro y Cooperativa Jardín Azuayo.

1.1.2 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados

1.1.2.01 Activos Financieros

La cuenta contable Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 456.086,70 rubro que corresponde a las cuentas pendientes de cobrar por concepto de: ventas a crédito, cuentas por cobrar varias, cheques protestados.

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2550473- (07)2562613

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre – Héroes de Paquisha y Manuelita Cañizares/ Teléfono:(07)2605983/Móvil: 0986523255.

OFICINA CUENCA: Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantez/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710

OFICINA GUAYAQUIL: Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037505 Móvil: 0991638267

Email: grupoconsultor_2010@hotmail.com



En el presente balance el valor más representativo de los Activos Financieros son las Cuentas por cobrar, rubro que está conformado por el rubro de \$ 453.579.51 que corresponde a cuentas por cobrar a clientes por las ventas concedidas bajo la modalidad a crédito.

1.1.2.02 Cuentas y documentos por cobrar

La cuenta contable Cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con un rubro de \$ 65.336,07 valor que se encuentra formado por cuentas por cobrar y préstamos a empleados; así como anticipos concedidos a proveedores.

Las cuentas contables que conforman estos rubros son las siguientes:

- Anticipos a empleados por \$ 3.00
- Préstamos a empleados \$ 18.671.00
- Anticipos a proveedores \$ 46.332.07
- Préstamo a Rogelio Armijos \$ 300.00
- Préstamos a socios \$ 30.00

101.2.03 Cuentas por cobrar al Fisco

La cuenta contable Cuentas por cobrar al Fisco al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 10.506,94 y se encuentra conformado por el crédito tributario de Iva por un valor de \$ 767.16 y por el crédito tributario fuente de años anteriores por un valor de \$ 9.739,78.

1.1.3 Activo Realizable

La cuenta contable Activo Realizable al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con un valor de \$ 17.600,17 y corresponde al inventario total que mantiene la compañía.

- El inventario de mercadería con tarifa 12% con el cual se cuenta al final del ejercicio contable es de \$ 29.533,05.
- El inventario de mercadería con tarifa 0% con el cual se cuenta al final del ejercicio contable es de \$ 88.067,12

1.2 ACTIVOS FIJOS

1.2.1.01 Activos Depreciables

La cuenta contable activos Depreciables finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 3.757,24 rubro que corresponde a los activos fijos adquiridos para uso exclusivo de la compañía tomando en consideración su respectiva depreciación.



2. PASIVOS

2.1 PASIVOS CORRIENTES

2.1.1.01 Cuentas y Documentos por pagar a proveedores.

La cuenta contable Proveedores finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con un rubro de \$ 704.360,92 y corresponde a los valores pendientes de cancelar a sus proveedores comerciales.

2.1.1.04 Obligaciones con el Fisco

La cuenta contable Obligaciones con el fisco finaliza con un valor de \$ 12.313,12 y corresponde a Retenciones en la fuente pendientes de cancelar, al Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago y al Iva venta diferido a crédito del mes de Diciembre del 2015.

2.1.1.05 Obligaciones con el IESS

La cuenta contable Obligaciones con el IESS finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 1.011,68 rubro que corresponde a los aportes patronales y personales del mes de Diciembre pendientes de cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.1.1.06 Obligaciones con Empleados

La cuenta contable Obligaciones con Empleados finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 12.369,38 rubro que corresponde a los Beneficios sociales de los trabajadores tales como: Décimo Tercero, Décimo cuarto, Fondos de reserva, Vacaciones y Utilidades de Trabajadores.

Dentro del grupo de Obligaciones con empleados el rubro con mayor importe es el de Utilidades por cancelar a trabajadores con un rubro de \$ 5.725,99.

2.9 OTROS PASIVOS

2.9.1.01.02 Depósitos por identificar

La cuenta contable Depósitos por identificar finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 51.418,63 rubro que corresponde a valor por identificar su procedencia, así como a anticipos realizados por clientes.

3. PATRIMONIO

3.1 Capital Inicial

La cuenta contable Capital Inicial finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 816,00 rubro inicial con el que se constituyó la compañía y que se mantiene en relación a años anteriores.

3.2.01 Reserva Legal

La cuenta contable Reserva Legal finalizó al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 1.249,29 rubro que consta en el casillero 604 del Impuesto a la Renta.



3.8 RESULTADOS

3.8.01 Utilidad o pérdida del ejercicio

La cuenta contable Utilidad o pérdida del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 finalizó con \$ 12.253,56 rubro que representa la Utilidad obtenida en el ejercicio fiscal 2015, rubro que se presenta en el casillero 614 del Impuesto a la Renta.

3.8.02 Utilidad o pérdidas acumuladas

La cuenta contable Utilidad o pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2015 finalizó con \$ 50.248,41 rubro que representa como su nombre lo indica las utilidades acumuladas de años anteriores, rubro que se presenta en el casillero 611 del Impuesto a la Renta.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de **COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA** a continuación se detallan las principales cuentas contables que han registrado movimiento contable para la generación de la Utilidad del presente ejercicio, las mismas que conforman de la siguiente manera:

4. INGRESOS

El grupo de Ingresos correspondientes al año 2015 reflejan un rubro de \$ 3.739,53 y representan la totalidad de los ingresos obtenidos por la compañía por ingresos operacionales así como no operacionales.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 Ventas

La cuenta contable Ventas finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 3.733.713,63 y representa los ingresos obtenidos por las ventas gravadas con tarifa 12% y 0% así como por los descuentos en compras con tarifa 05 y 12% concedidos por sus proveedores. Los ingresos operacionales registrados en el año fiscal 2015 se detallan a continuación:

- Ventas con tarifa 12% \$ 1.358.627,22
- Ventas con tarifa 0% \$ 2.353.984,45
- Descuento en compras 12% \$ 5.965,31
- Descuento en compras 0% \$ 15.136,65



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

**GRUPO
CONSULTOR** CONTAE

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.1 Intereses y Comisiones

La cuenta contable intereses y comisiones al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con \$5.687,90 y representa los ingresos extraordinarios que la empresa obtuvo por intereses ganados.

5. COSTOS Y GASTOS

5.1 COSTO DE VENTAS

La cuenta contable costo de ventas representa el costo en el que se ha incurrido para la generación de sus ingresos, en el presente período el costo de ventas registrado fue de \$ 3.507.668,63 el mismo que se divide a su vez en costo de ventas con tarifa 0% y 12% de la siguiente manera:

- Costo de venta con tarifa 12% \$ 1.280.963,72
- Costo de venta con tarifa 0% \$ 2.226.704,91

5.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El grupo de Gastos de Administración y Ventas agrupa los gastos tanto administrativos como de ventas necesarios para la venta de los productos, el valor por concepto de estos gastos ascendió en el ejercicio fiscal 2015 a \$ 193.559,63 y se subdivide a su vez en varios tipos de gastos los cuales se mencionara a continuación:

- Sueldos y Beneficios Sociales con un rubro de \$ 83.966,60
- Gastos Generales de Administración con un rubro de \$ 98.918,40
- Otros gastos y comisiones con un rubro de \$ 9.899,63
- Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones con un rubro de \$ 442,41
- Gastos no deducibles con un rubro de \$ 332,59 y representa los gastos que no se encuentran soportados en un comprobante de venta legalmente reconocido.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En el presente ejercicio contable se registro una Utilidad de \$ 12.253,56 valor que se encuentra reflejado en el Estado de Situación Financiera y en el casillero 614 del respectivo Impuesto a la Renta.

Atentamente

Ing. Rigoberto Mingo M.

Ing. Rigoberto Mingo M.
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25916
RUC: 110298501311

GRUPOCONSULTOR