

AACONT & FACTORING S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de AACONT & FACTORING S.A. 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 AACONT & FACTORING S.A. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1.01. ACTIVOS CORRIENTES.- En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivización a corto plazo que por lo general son menores a un año.

1.1.1 ACTIVO DISPONIBLE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.1.1	Caja y Bancos	815,18
TOTAL		815,18

1.1.02 ACTIVO EXIGIBLE

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y otros préstamos realizados pendientes de cobro, así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.2.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	14.875,68
1.1.2.02	Cuentas y Documentos por Cobrar Empleados	3.795,76
1.1.2.03	Cuentas por Cobrar al Fisco	48,49
TOTAL		18.719,93

1.2 ACTIVOS FIJOS

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

1.2.1 ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES.

El detalle de los bienes de propiedad de la empresa es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.2.1.01	Muebles y Enseres	4.691,07
1.2.1.02	(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	-2.221,49
1.2.1.03	Equipo de Oficina	686,23

1.2.1.04	(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	--194,48
1.2.1.05	Equipo de Computación	11.368,63
1.2.1.06	(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	-10.092,74
1.2.1.07	Vehículos	29.455,36
1.2.1.08	(Depreciación Acumulada Vehículos)	-4.712,86
TOTAL		28.979,82

1.2 ACTIVOS DIFERIDOS

1.3.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS

En este grupo se registra los valores pendientes de cobro por parte de la empresa a Comercial Gohs Cia. Ltda.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.3.2.05	Comercial Gohs Cia. Ltda	30.611,48
TOTAL		30.611,48

2. PASIVOS

2.1. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

2.1.1 PASIVO EXIGIBLE

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.1	Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	6.772,71
TOTAL		6.772,71

2.1.2 OBLIGACIONES CON EL FISCO

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.2.10	Sri por Pagar	571,39
2.1.2.11	IVA ventas a credito	1.539,25
	TOTAL	2.110,64

2.1.3 OBLIGACIONES CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.03	less por pagar	2.600,56
	TOTAL	2.600,56

2.1.4 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.01	Remuneraciones por pagar	5.520,81
2.1.4.02	Decimo tercer sueldo	1.595,66
2.1.4.03	Decimo Cuarto	1.526,65
2.1.4.06	Vacaciones	1.981,77
2.1.4.07	15% Participacion trabajadores	1.082,34
	TOTAL	11.707,23

2.1.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En cuyo grupo se registran las obligaciones pendientes menores a un año, que la empresa mantiene con instituciones financieras

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.5.02	Préstamo CFC	16.442,22
2.1.5.04	Préstamo COAC UNION LTDA	13.000,00
	TOTAL	29.442,22

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL INICIAL

3.1.1 RESULTADOS

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
3.1.02	Capital suscrito y pagado	800,00
3.1.1.01	Resultados del ejercicio	7.153,28
3.1.1.02	Resultados ejercicios anteriores	552,62
3.1.1.03	A disposición de accionistas	17.987,15
	TOTAL	26.493,05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2014 podemos apreciar los siguientes valores:

4.1 INGRESOS OPERACIONALES.- En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de vehículos como de repuestos cuyo detalle de cuentas son:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.1.1.01	Ventas IVA 12%	86.636,15
4.1.2.01	Intereses Ganados	2,86
4.1.3.03	Otros Ingresos	27,00
4.1.3.04	Diferencia por redondeo de decimales	0,06
4.1.3.05	Multas personal	20,00
	TOTAL INGRESOS	86.686,07

5 COSTOS Y GASTOS

5.2.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.- Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía cuyo detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.1.01	Sueldos	19.403,02
5.2.1.02	Décimo Tercero	1.418,94
5.2.1.03	Décimo Cuarto	1.259,65
5.2.1.04	Vacaciones	822,53
5.2.1.05	Fondos de Reserva	349,57
5.2.1.06	Aporte Patronal	2.306,51
5.2.1.08	Honorarios Profesionales	4.542,50
5.2.1.09	Alimentación	71,23
5.2.1.14	Bono	10,49
	TOTAL	30.184,44

5.2.02 GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

En este grupo contabilizamos los gastos generales ocasionados por el empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.2.02	Utiles y Suministros de Oficina	435,36
5.2.2.05	Combustibles y Lubricantes	27.381,96
5.2.2.08	Telefono	1.039,31
5.2.2.11	Arriendo	1.240,00
5.2.2.14	Hospedaje y Alimentacion	165,32
5.2.2.23	Atencion a Empleados	31,00
5.2.2.25	Mantenimiento y Reparaciones de Oficina	200,00
5.2.2.28	Mantenimiento y Reparacion Vehiculo	1.845,35
5.2.2.29	Mantenimiento y Reparacion de Equipos de Computacion	19,20
5.2.2.30	Gastos de Gestion	76,88
5.2.2.32	Contribuciones y multas Societarias	102,70
5.2.2.33	Comisiones por pago al sri	3,48
5.2.2.34	Viajes Aereos	144,23
5.2.2.35	Seguridad y Vigilancia	192,52
TOTAL		32.877,31

5.2.3 INTERESES E IMPUESTOS

Registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la empresa al 31-12-2014 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.3.01	Comisiones Bancarias	105,27
5.2.3.02	Intereses Bancarios	2.809,68
5.2.3.03	Gasto IVA	18,17
TOTAL		2.933,12

5.2.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

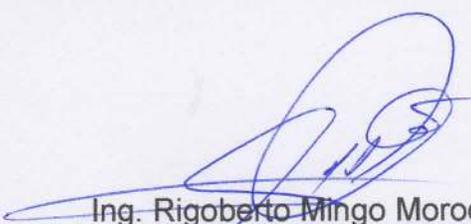
Registramos los gastos financieros por concepto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones que ha cancelado la empresa al 31-12-2014 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.4.02	Depreciacion de activos fijos	10.246,72
	TOTAL	10.246,72

5.2.9 GASTOS NO DEDUCIBLE

Registramos básicamente los gastos no deducibles de la empresa para cumplir con diversas actividades de la misma cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
5.2.9.01	Útiles de Oficina	26,45
5.2.9.02	Encomiendas	4,76
5.2.9.03	Movilización y Transporte	98,47
5.2.9.04	Notarios y Registradores	8,00
5.2.9.05	Copias e Impresiones	41,50
5.2.9.07	Multas	2,86
5.2.9.08	Interés por mora	74,93
5.2.9.10	Patentes	80,20
5.2.9.12	Viáticos y hospedaje	394,03
5.2.9.14	Sueldo no Afiliados	1.360,00
5.2.9.18	Arriendo ND	1.200,00
	TOTAL	3.291,20



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR - AUDITOR