

AACONT & FACTORING S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

CAJA Y BANCOS	815,18
Banco de Loja	761,24
Coac union Ltda	53,94

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.

CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES	14875,68
CTAS Y DCTOS POR COBRAR EMPLEADOS	3795,76
CTAS POR COBRAR AL FISCO	48,49

1.2 ACTIVOS FIJOS

En este grupo registramos los 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:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	28979,82
Muebles y Enseres	4691,07
(Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres)	-2221,49

GRUPO CONSULTOR



Equipos de Oficina	686,33
(Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina)	-194,48
Equipos de Computacion	11368,63
(Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion)	-10092,74
Vehiculos	29455,36
(Depreciacion Acumulada Vehiculos)	-4712,86

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 Góñi Cia. Ltda.

TRANSFERENCIAS INTERNAS	30611,48
Comercial Góñi Cia. Ltda.	30611,48

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:

PASIVO EXIGIBLE	6772,71
CTAS Y DTOS X PAGAR PROV	6772,71

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:

OBLIGACIONES CON EL FISCO	2110,64
Iri por Pagar	571,39
IVA ventas a credito	1539,25

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:

OBLIGACIONES CON EL IESS	2600,56
Iess por pagar	2600,56

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:

OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO	11707,23
Remuneraciones por pagar	5520,81
Decimo tercer sueldo	1595,66
Decimo Cuarto	1526,65

GRUPO CONSULTOR



Vacaciones	1981,77
15% Participacion trabajadores	1082,34

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	29442,22
Prestamo CFC	16442,22
Prestamo COAC UNION LTDA	13000

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:

CAPITAL INICIAL	26493,05
Capital suscrito y pagado	800
RESULTADOS	25693,05

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:

INGRESO OPERACIONALES	108811,92
VENTAS	108223,37
INGRESOS VARIOS	4,4
OTROS INGRESOS	84,15

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:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	55360,4
Sueldos	37884,69
Decimo Tercero	2757,03
Decimo Cuarto	2528,14

GRUPO CONSULTOR



Vacaciones	1378,56
Fondos de Reserva	961,76
Aporte Patronal	4603,42
Honorarios Profesionales	417,85
Alimentación	3243,8
Bono	1494,8
Desahucio	90,35

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:

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	22684,3
Útiles y Suministros de Oficina	448,91
Judiciales Notariales y Registradores	76,34
Combustibles y Lubricantes	9917,22
Teléfono	1134,17
Celular	1808,02
Internet	127,68
Arriendo	2002,26
Uniformes	2094,82
Hospedaje y Alimentación	404,88
Capitación	299
Encomiendas	2,5
Atención a Empleados	387,19
Interés por mora	60,81
Mantenimiento y Reparación Vehículo	2813,5
Mantenimiento y Reparación de Equipos de Computación	141,78
Viajes Aéreos	673,67
Seguridad y Vigilancia	291,55

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:

INTERESES E IMPUESTOS	4589,98
Comisiones Bancarias	462,84
Intereses Bancarios	3824,53
Gasto IVA	1,4
Impuestos y contribuciones	160,16
Seguros Bancarios	141,05

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:

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9758,38
Cuentas Incobrables	318,46
Depreciacion de activos fijos	8639,63
Pérdida en Venta de Activos Fijos	800,29

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:

Útiles de Oficina	123,81
Encomiendas	5
Movilización y Transporte	13,55
Copias e Impresiones	82,5
Intereses por mora	940,99
Vuelos y hospedaje	135,73
Otros Servicios	12,98
Diferencia por redondeo de decimales	0,09
Energía Eléctrica NO	24,99



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR - AUDITOR