

**AACONT & FACTORING S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Expresado en Dólares  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

AACONT & FACTORING S.A. es una sociedad anónima con domicilio tributario en la Provincia de Loja, Cantón Loja; ubicada en las calles 24 de Mayo 08-28 y 10 de Agosto, creada mediante escritura pública con fecha del 02 de Agosto del dos mil diez; entre las actividades principales de la misma se encuentra: a) asesoramiento de sistemas de contabilidad computarizada, incluye asesoramiento, implantación, seguimiento y control; literal b) Estados Financieros incluye: elaboración, análisis y anexos, auditorías y exámenes especiales; literal c) Servicio de Rentas Internas e IESS, incluye: elaboración de formularios de IVA y fuente, realizar actividades y negocios conexos, prestación de servicios en forma directa para el público en general; literal d) Factoring esta operatoria permite a la sociedad a cesión, compra y endoso de documentos a cobrar, entre estos: recibidos de cobro, facturas de cobro, cheques a cobrar, letras de cambio a cobrar, ordenes de compra, contratos de prestación de servicios, certificados de organismos públicos y más anexos relacionados a esta operatoria.

## 2. BASES DE ELABORACIÓN

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.

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.1.1.01	Banco de Loja	758,05
1.1.1.1.04	Coac union ltda	8,17

### 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.

## CONTABILIDAD & FACTORING

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.2.01.	CTAS Y DCTOS X COBRAR CUENTES	35.510,16
1.1.2.02.	CTAS Y DTOS POR COBRAR EMPLEADOS	13.954,50
1.1.2.03.	CTAS POR COBRAR AL FISCO	2.441,25

### 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
1.2.1.01	Muebles y Enseres	5.110,91
1.2.1.02	(Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres)	-2.548,74
1.2.1.03	Equipos de Oficina	275,89
1.2.1.04	(Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina)	-152,32
1.2.1.05	Equipos de Computacion	8.830,60
1.2.1.06	(Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion)	-7.253,48
1.2.1.07	Vehiculos	29.455,36
1.2.1.08	(Depreciacion Acumulada Vehiculos)	-17.673,21

### 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 Ghos Cia. Ltda.

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
1.3.2.05	Comercial Ghos Cia. Ltda.	34.265,32

## 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.1.	CTAS Y DTOS X PAGAR PROV	40.620,52

#### 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.2.	OBLIGACIONES CON EL FISCO	4.824,14

### 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL IESS	2.974,86

### 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO	10.896,33

### 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

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.5.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.575,97

## 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:

CÓGIGO	CUENTAS	VALOR
3.1.02	Capital suscrito y pagado	800,00
3.1.1.01	Resultados de ejercicio	226,29
3.1.1.03	A disposición de accionistas	35.064,35

## 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 2016 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	CUENTA	VALOR
4.1.1.01	Ventas IVA 12%	119.478,41
4.1.2.01	Intereses Ganados	30,13
4.1.3.03	Otros Ingresos	0,43
4.1.3.04	Diferencia por redondeo de decimales	19,85

### 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	CUENTA	VALOR
5.2.1.01	Sueldos	40.032,85
5.2.1.02	Decimo Tercero	2.936,11
5.2.1.03	Decimo Cuarto	2.684,00
5.2.1.04	Vacaciones	1.668,09
5.2.1.05	Fondos de Reserva	2.492,78
5.2.1.06	Aporte Patronal	4.864,14
5.2.1.08	Honorarios Profesionales	2.471,54
5.2.1.09	Alimentacion	3.531,10
5.2.1.12	Agasajo Navideño	219,46
5.2.1.14	Bono	2.587,50
5.2.1.15	Desahucio	180,00

### 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	CUENTA	VALOR
5.2.2.01	Publicidad y Propoganda	43,86
5.2.2.02	Utiles y Suministros de Oficina	5.717,05
5.2.2.03	Utiles de Aseo y Limpieza	1.761,69
5.2.2.04	Judiciales Notariales y Registradores	539,05
5.2.2.05	Combustibles y Lubricantes	19.354,39
5.2.2.08	Telefono	922,22
5.2.2.09	Celular	1.701,55
5.2.2.10	Internet	959,04
5.2.2.11	Arriendo	4.881,26
5.2.2.13	Movilización y transporte	58,40
5.2.2.14	Hospedaje y Alimentacion	432,31
5.2.2.15	Capacitación	1.331,58
5.2.2.21	Encomiendas	80,75
5.2.2.23	Atencion a Empleados	793,10
5.2.2.25	Mantenimiento y Reparaciones de Oficina	2.625,28
5.2.2.27	Interes por mora	50,20
5.2.2.28	Mantenimiento y Reparacion Vehiculo	3.919,24
5.2.2.29	Mantenimiento y Reparacion de Equipos de Computacion	78,09
5.2.2.30	Gastos de Gestion	20,37
5.2.2.32	Contribuciones y multas Societarias	57,79
5.2.2.35	Seguridad y Vigilancia	898,35

## 5.2.3 INTERESES E IMPUESTOS

Registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la empresa al 31-12-2016 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTA	VALOR
5.2.3.01	Comisiones Bancarias	396,07
5.2.3.02	Intereses Bancarios	570,63
5.2.3.03	Gasto IVA	128,85
5.2.3.04	Impuestos y contribuciones	514,88

## 5.2.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Registramos los gastos financieros por concepto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones que ha cancelado la empresa al 31-12-2016 cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTA	VALOR
5.2.4.02	Depreciacion de activos fijos	6.756,43

## 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	CUENTA	VALOR
5.2.9.01	Utiles de Oficina	7,20
5.2.9.03	Movilizacion y Transporte	10,25
5.2.9.04	Notarios y Registradores	40,12
5.2.9.05	Copias e Impresiones	39,64
5.2.9.07	Multas	285,12
5.2.9.08	Intereses por mora	454,86
5.2.9.13	Otros Servicios	3,56
5.2.9.17	Diferencia por redondeo de decimales	1,12
5.2.9.19	Energia Electrica ND	200,66

Ing. Rigoberto Mingo Morcho  
CONTADOR - AUDITOR