

AACONT & FACTORING S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	1.284,28
1.1.1.1.	CAJA Y BANCOS	1.284,28

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.

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	65.933,31
1.1.2.01.	CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES	37.295,91
1.1.2.02.	CTAS Y DTOS POR COBRAR EMPLEADOS	27.191,17
1.1.2.03.	CTAS POR COBRAR AL FISCO	1.446,23

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:

1.2.1.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	28.247,81
1.2.1.01	Muebles y Enseres	5.827,57
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

GRUPO CONSULTOR

Grupo Consultor
contabilidad y factoring

1.2.1.05	Equipos de Computacion	10.103,00
1.2.1.06	(Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion)	-7.253,48
1.2.1.07	Vehiculos	25.776,43
1.2.1.08	(Depreciacion Acumulada Vehiculos)	-3.780,54

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.

1.3.2.	TRANSFERENCIAS INTERNAS	42.784,61
1.3.2.05	Comercial Ghos Cia. Ltda.	42.784,61

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:

2.1.1.	PASIVO EXIGIBLE	41.815,22
2.1.1.1.	CTAS Y DTOS X PAGAR PROV	41.815,22

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:

2.1.2.	OBLIGACIONES CON EL FISCO	4.833,94
2.1.2.10	Sri por Pagar	4.235,62
2.1.2.11	IVA ventas a credito	598,32

2.1.3 OBLIGACIONES CON EL IEISS

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

2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL IEISS	734,09
2.1.3.03	less por pagar	734,09

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:

2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO	18.538,58
2.1.4.01	Remuneraciones por pagar	13.089,56
2.1.4.06	Vacaciones	3.682,37
2.1.4.07	15% Participacion trabajadores	1.766,65

GRUPO CONSULTOR



2.1.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS y OTRAS

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

2.1.5.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30.123,61
2.1.5.01	Prestamo por Pagar	5.554,95
2.1.5.05	Prestamo Novacredit	24.568,66

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:

3.1.	CAPITAL INICIAL	42.204,57
3.1.02	Capital suscrito y pagado	800,00
3.1.1.	RESULTADOS	41.404,57
3.1.1.02	Resultados ejercicios anterior	7.063,49
3.1.1.03	A disposicion de accionistas	34.341,08

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:

4.1.1.	VENTAS	117.279,55
4.1.1.01	Ventas IVA 12%	117.279,55
4.1.3.	OTROS INGRESOS	1,33
4.1.3.01	Devolución en compras	0,02
4.1.3.03	Otros Ingresos	0,06
4.1.3.04	Diferencia por redondeo de decimales	1,25

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:

5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	60.535,02
5.2.1.01	Sueldos	38.705,37
5.2.1.02	Decimo Tercero	2.825,30

GRUPO CONSULTOR

Grupo Consultor
contabilidad y facturación

5.2.1.03	Decimo Cuarto	2.702,09
5.2.1.04	Vacaciones	1.613,05
5.2.1.05	Fondos de Reserva	2.430,79
5.2.1.06	Aporte Patronal	4.702,64
5.2.1.08	Honorarios Profesionales	1.803,51
5.2.1.09	Alimentacion	3.628,13
5.2.1.12	Agasajo Navideño	196,32
5.2.1.14	Bono	1.729,31
5.2.1.15	Desahucio	198,51

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:

5.2.2.	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	35.518,88
5.2.2.01	Publicidad y Propoganda	55,00
5.2.2.02	Utiles y Suministros de Oficina	1.014,75
5.2.2.03	Utiles de Aseo y Limpieza	151,13
5.2.2.04	Judiciales Notariales y Registradores	483,47
5.2.2.05	Combustibles y Lubricantes	6.746,52
5.2.2.08	Telefono	556,42
5.2.2.09	Celular	1.352,57
5.2.2.10	Internet	1.184,08
5.2.2.11	Arriendo	4.372,68
5.2.2.13	Movilización y transporte	21,00
5.2.2.14	Hospedaje y Alimentacion	637,45
5.2.2.15	Capacitación	60,00
5.2.2.21	Encomiendas	121,05
5.2.2.23	Atencion a Empleados	1.606,35
5.2.2.25	Mantenimiento y Reparaciones de Oficina	8.096,24
5.2.2.26	Matriculación vehicular	35,00
5.2.2.27	Interes por mora	12,20
5.2.2.28	Mantenimiento y Reparacion Vehiculo	3.012,18
5.2.2.29	Mantenimiento y Reparacion de Equipos de Computacion	500,19
5.2.2.31	Comision por servicios basicos	5,00
5.2.2.32	Contribuciones y multas Societarias	590,22
5.2.2.35	Seguridad y Vigilancia	4.905,38

5.2.3 INTERESES E IMPUESTOS

GRUPO CONSULTOR



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:

5.2.3.	INTERESES E IMPUESTOS	3.305,19
5.2.3.01	Comisiones Bancarias	140,74
5.2.3.02	Intereses Bancarios	2.037,67
5.2.3.03	Gasto IVA	4,40
5.2.3.04	Impuestos y contribuciones	16,25
5.2.3.06	Intereses pagados a terceros	1.106,13

5.2.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

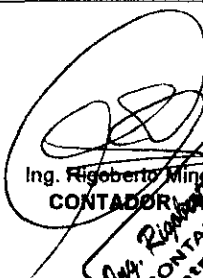
Registramos los gastos financieros por concepto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones que ha cancelado la empresa al 31-12-2014 cuyo detalle es como sigue:

5.2.4.	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3.780,54
5.2.4.02	Depreciacion de activos fijos	3.780,54

5.2.9 OTROS GASTOS

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

5.2.9.	OTROS GASTOS	2.363,61
5.2.9.02	Encomiendas	23,25
5.2.9.03	Movilizacion y Transporte	20,60
5.2.9.04	Notarios y Reguistradores	238,67
5.2.9.05	Copias e Impreciones	162,91
5.2.9.07	Multas	256,26
5.2.9.08	Intereses por mora	820,73
5.2.9.11	Varios Gastos	3,16
5.2.9.12	Viatios y hospedaje	8,00
5.2.9.13	Otros Servicios	287,25
5.2.9.17	Diferencia por redondeo de decimales	0,14
5.2.9.19	Energia Electrica ND	356,10
5.2.9.20	Telefono ND	186,54


 Ing. Rigoberto Mingo
 CONTADOR
 Matico: 1102988013001