

**AACONT & FACTORING S.A.  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 ACREDITADAS (ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDADAS (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 está desglosado así:

**1. ACTIVOS**

**1.1. ACTIVOS CORRIENTES**

En este grupo registramos todos los bienes 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.

**1.01.01 ACTIVO DISPONIBLE**

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

<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>\$ 4,570.57</b>
CAJA Y BANCOS	\$ 4,570.57

### 1.1.02 ACTIVO EXIGIBLE

En este subgrupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la Compañía por concepto de la prestación de Servicios Profesionales y otros préstamos realizados pendientes de cobro, cuyo detalle es el siguiente.

<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>\$ 119,747.28</b>
CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES	\$ 70,996.00
CTAS Y DTOS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 41,754.80
CTAS POR COBRAR AL FISCO	\$ 6,996.48

### 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 son:

#### 1.2.1 ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES.

El detalle de los bienes de propiedad de la Compañía es el siguiente:

<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>\$ 25,324.04</b>
Muebles y Enseres	\$ 6,092.31
(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)	\$ -2,548.74
Equipos de Oficina	\$ 275.89
(Depreciación Acumulada Equipo de Oficina)	\$ -152.32
Equipos de Computación	\$ 11,038.72
(Depreciación Acumulada Equipo de Computación)	\$ -7,253.48
Vehículos	\$ 25,776.43
(Depreciación Acumulada Vehículos)	\$ -7,904.77

### 1.3 ACTIVOS DIFERIDOS

En este grupo registramos tanto los costos como los gastos que la Compañía consumirá en lo posterior y cuyo detalle es el siguiente:

#### 1.3.1 PAGOS ANTICIPADOS

En este subgrupo se registran todos los pagos realizados por anticipados como es el arriendo de local que se lo paga para luego ser utilizado.

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$ 1,800.00</b>
Arriendos Pagados Alamor	\$ 1,500.00
Garantías en Arriendos del Local	\$ 100.00
Arriendo Pagados Machala	\$ 200.00

### 1.3.2 TRANSFERENCIAS INTERNAS

En este subgrupo se registra los valores pendientes de cobro por parte de la Compañía a Comercial GHOS CIA. LTDA.

<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>	<b>\$ 46,839.13</b>
Comercial Ghos Cia. Ltda.	\$ 46,839.13

## 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

En este subgrupo 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:

<b>PASIVO EXIGIBLE</b>	<b>\$ 54,399.04</b>
CTAS Y DTOS X PAGAR PROVEEDORES	\$ 54,399.04

#### 2.1.2 OBLIGACIONES CON EL FISCO

En este subgrupo registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como del Impuesto a la Renta, mismas que como Compañía estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>\$ 11,059.93</b>
SRI por Pagar	\$ 9,183.77
IVA ventas a crédito	\$ 1,876.16

#### 2.1.3 OBLIGACIONES CON EL IESS

En este subgrupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago

con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es:

<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>\$ 1,251.66</b>
IESS por pagar	\$ 1,251.66

#### **2.1.4 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

En este subgrupo se registran las obligaciones de provisiones de obligaciones sociales que la Compañía mantiene con los empleados de la Compañía cuyo detalle es el siguiente:

<b>OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO</b>	<b>\$ 21,928.28</b>
Remuneraciones por pagar	\$ 16,501.45
Vacaciones	\$ 5,426.83

#### **2.1.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y OTRAS**

En este subgrupo se registran las obligaciones pendientes menores a un año, que la Compañía mantiene con Instituciones Financieras

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 12,046.59</b>
Préstamo por Pagar	\$ 1,679.86
Préstamo Nova crédito	\$ 5,402.19
Préstamo Banco de Loja	\$ 4,964.54

### **2.2. PASIVOS NO CORRIENTES**

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

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 37,515.37</b>
Préstamo Nova crédito	\$ 14,390.18
Préstamo Banco de Loja	\$ 23,125.19

### **3. PATRIMONIO**

#### **3.1. CAPITAL**

##### **3.1.1 RESULTADOS**

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

<b>CAPITAL INICIAL</b>	<b>\$ 60,080.15</b>
Capital suscrito y pagado	\$ 800.00
<b>RESULTADOS</b>	<b>\$ 59,280.15</b>
Resultados ejercicios anterior	\$ 17,875.58
A disposición de accionistas	\$ 41,404.57

#### 4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Servicios Profesionales durante el Ejercicio Económico 2018 y dentro de sus principales componentes tenemos:

##### 4.1 INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran todos los ingresos que percibe la Compañía durante el Ejercicio económico 2018, producto de la prestación de sus Servicios Profesionales cuyo detalle es el siguiente:

<b>VENTAS</b>	<b>\$ 171,853.31</b>
Ventas IVA 12%	\$ 171,703.31
Ventas IVA 0%	\$ 150.00
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 265.80</b>
Otros Ingresos	\$ 149.61
Diferencia por redondeo de decimales	\$ 0.39
Multas Personal	\$ 115.80

#### 5 COSTOS Y GASTOS

##### 5.2. GASTOS

###### 5.2.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En este subgrupo registramos los gastos administrativos del personal de la Compañía, que son necesarios para efectuar sus actividades, con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social por lo cual fue creada la Compañía cuyo detalle de las cuentas es el siguiente:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 74,279.95</b>
Sueldos	\$ 47,298.46
Décimo Tercero	\$ 3,538.15
Décimo Cuarto	\$ 3,479.72
Vacaciones	\$ 2,009.98
Fondos de Reserva	\$ 2,995.07
Aporte Patronal	\$ 5,746.85
Honorarios Profesionales	\$ 1,000.00
Alimentación	\$ 5,306.79
Agasajo Navideño	\$ 438.34
Bono	\$ 2,366.69
Desahucio	\$ 99.90

### 5.2.2 GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

En este subgrupo contabilizamos los gastos generales ocasionados por la Compañía para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos, cuyo detalle es el siguiente:

<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 70,343.11</b>
Publicidad y Propaganda	\$ 256.78
Útiles y Suministros de Oficina	\$ 3,774.38
Útiles de Aseo y Limpieza	\$ 259.79
Judiciales Notariales y Registradores	\$ 1,033.46
Combustibles y Lubricantes	\$ 7,791.34
Teléfono	\$ 745.88
Celular	\$ 2,932.62
Internet	\$ 1,265.87
Arriendo	\$ 4,611.83
Uniformes	\$ 2,309.51
Movilización y transporte	\$ 76.50
Hospedaje y Alimentación	\$ 1,516.60
Capacitación	\$ 6,816.57
Recargas Automáticas	\$ 940.00
Tarjetas Porta	\$ 20.25
Encomiendas	\$ 117.82
Atención a Empleados	\$ 4,940.89
Mantenimiento y Reparaciones de Oficina	\$ 5,644.70

Interés por mora	\$ 544.29
Mantenimiento y Reparación Vehículo	\$ 12,847.62
Mantenimiento y Reparación de Equipos de Computación	\$ 2,037.28
Gastos de Gestión	\$ 8,470.80
Comisión por servicios básicos	\$ 12.45
Comisiones por pago al SRI	\$ 9.60
Pagos por Servicios	\$ 1,366.28

### 5.2.3 INTERESES E IMPUESTOS

En este subgrupo registramos los gastos financieros por concepto de intereses y demás comisiones bancarias que ha cancelado la Compañía durante el Ejercicio Económico del 2018, cuyo detalle es el siguiente:

<b>INTERESES E IMPUESTOS</b>	<b>\$ 4,615.97</b>
Comisiones Bancarias	\$ 207.27
Intereses Bancarios	\$ 1,461.45
Impuestos y contribuciones	\$ 260.08
Intereses pagados a terceros	\$ 2,687.17

### 5.2.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

En este subgrupo registramos los gastos financieros por concepto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones que ha cancelado la Compañía durante el Ejercicio Económico del 2018 cuyo detalle es el siguiente:

<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 4,124.23</b>
Depreciación de activos fijos	\$ 4,124.23

### 5.2.9 GASTOS NO DEDUCIBLES

En este subgrupo se registran básicamente los gastos que no están directamente relacionados con la actividad económica de la Compañía para cumplir con diversas actividades de la misma cuyo detalle es el siguiente:

<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 880.27</b>
Encomiendas	\$ 3.50
Movilización y Transporte	\$ 12.37
Copias e Impresiones	\$ 212.28

Intereses por mora	\$ 148.27
Varios Gastos	\$ 8.71
Viáticos y hospedaje	\$ 18.40
Diferencia por redondeo de decimales	\$ 1.49
Energía Eléctrica ND	\$ 348.09
Teléfono ND	\$ 127.16

*Ing. Rigoberto Mingo Morocho*  
CONTADOR AUDITOR  
Matrícula # 25.910  
RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
RUC: 1102986013001  
CONTADOR - AUDITOR