

**VALDIVIESO PALACIOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Los Estados Financieros de Valdivieso Palacios Cía. Ltda. 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 Valdivieso Palacios Cía. Ltda. a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

**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.

**CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1.01.01.02	Banco Pichincha 2100022509	13,45
1.01.01.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 21022063	3.019,38

## ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1.01.02.06.02	Cuentas por Cobrar Alicia Valdivieso	11.594,72
1.01.02.08.08	Anticipo Proveedores	0,70

## ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

1.01.05.02.02	Crédito tributario fuente años anteriores	423,02
---------------	---	--------

## ACTIVOS NO CORRIENTES

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:

1.02.01.01.01	Terrenos	279.263,87
1.02.01.02.01	Edificios	141.539,32
1.02.01.03.01	Muebles y Enseres	1.300,00
1.02.01.12.05	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-246,96
1.02.01.12.06	Depreciación Acumulada de Edificios	-16.590,33
1.02.03.02.01	Semovientes	9.900,00

## 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:

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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:

2.01.03.01.01	Proveedores	38,50
---------------	-------------	-------

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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:

2.01.07.01.09	SRI por Pagar	372,85
---------------	---------------	--------

### CON EL IEES

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

2.01.07.03.04	IEES por pagar	353,58
---------------	----------------	--------

### OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

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

2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	1.482,52
2.01.07.04.02	Décimo Tercero por Pagar	451,35
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto por Pagar	538,32
2.01.07.04.05	Vacaciones por Pagar	424,78



## CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este grupo se registran las obligaciones que mantiene la empresa por aportaciones de los socios

2.01.08.01	Cuenta por Pagar Alicia Valdivieso	7.250,00
2.01.08.02	Cuenta por Pagar Elia Valdivieso	7.250,00
2.01.08.03	Cuenta por Pagar Patricia Valdivieso	4.350,00
2.01.08.04	Cuenta por Pagar Susana Valdivieso	6.500,00
2.01.08.05	Cuenta por Pagar Luis Valdivieso	164.237,99
2.01.08.06	Cuenta por Pagar Maria Valdivieso	11.721,45

## PATRIMONIO

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:

3.01.01.01	Capital Suscrito o Asignado	2.000,00
3.05.02.01	Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	234.119,10
3.06.02.01	(-) Pérdidas Acumuladas	-8.388,14
3.07.02.01	(-) Pérdida Neta del Periodo	-2.485,13

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### 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:

### INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.	INGRESOS	25.636,04
4.1.	INGRESOS POR ACTIVADES ORDINARIAS	25.636,04
4.1.01.	VENTAS DE BIENES	25.636,00
4.1.01.01	Ventas 12%	3.600,00
4.1.01.02	Ventas 0%	22.036,00
4.1.08.	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,04
4.1.08.03	Diferencias por regularizar	0,04

### GASTOS

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 y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>28.121,17</b>
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>28.121,17</b>
<b>5.2.01.</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>27.498,00</b>
<b>5.2.01.01.</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>16.325,01</b>
5.2.01.01.01	Sueldos y Salarios	15.973,01
5.2.01.01.02	Horas Extras	352,00
<b>5.2.01.02.</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondos de reservas)</b>	<b>1.983,38</b>
5.2.01.02.01	Aporte Patronal	1.983,38
<b>5.2.01.03.</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>3.104,44</b>
5.2.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	1.190,35
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	1.150,71
5.2.01.03.03	Vacaciones	591,08
5.2.01.03.04	Bonificación por Desahucio	172,30
<b>5.2.01.05.</b>	<b>HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>	<b>385,00</b>
5.2.01.05.02	Honorarios Profesionales	385,00
<b>5.2.01.08.</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>151,10</b>
5.2.01.08.01	Mantenimiento de Vehículos	151,10
<b>5.2.01.12.</b>	<b>COMBUSTIBLE</b>	<b>366,18</b>
5.2.01.12.01	Combustibles	366,18
<b>5.2.01.13.</b>	<b>LUBRICANTES</b>	<b>34,38</b>
5.2.01.13.02	Repuestos y Lubricantes	34,38
<b>5.2.01.17.</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>8,50</b>
5.2.01.17.05	Alimentacion	8,50
<b>5.2.01.19.</b>	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES</b>	<b>74,00</b>
5.2.01.19.01	Notarios y Registradores	74,00
<b>5.2.01.21.</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>2.747,28</b>
<b>5.2.01.21.01.</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.747,28</b>
5.2.01.21.01.01	Depreciacion Activos Fijos	2.747,28

<b>5.2.01.27.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.318,73</b>
5.2.01.27.01	Suministros de Oficina	508,44
5.2.01.27.04	Repuestos	42,08
5.2.01.27.08	Otros Gastos	138,65
5.2.01.27.09	Suministros Agropecuarios	1.621,06
5.2.01.27.10	Gastos de Imprenta	8,50
<b>5.2.02.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>543,39</b>
<b>5.2.02.20.</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>543,39</b>
5.2.02.20.01	Impuestos y Contribuciones	161,98
5.2.02.20.02	Impuestos y Contribuciones Administrativos	253,32
5.2.02.20.03	Gasto Iva	128,09
<b>5.2.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>79,78</b>
<b>5.2.03.01.</b>	<b>INTERESES</b>	<b>19,24</b>
5.2.03.01.01	Intereses Bancarios	3,86
5.2.03.01.03	Intereses Pagados	15,38
<b>5.2.03.02.</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>22,44</b>
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	22,44
<b>5.2.03.05.</b>	<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>38,10</b>
5.2.03.05.02	Costo Chequera	38,10



Ing. Rigoberto Mingo  
CONTADOR - AUDITOR