

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTDA.”

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La empresa “GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTDA.”, con RUC Nro. 1190090503001, fue constituida en el cantón Loja el 31 de Mayo del año 2000, la compañía tiene un periodo de duración de treinta años contados desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, este plazo puede ampliarse o reducirse por la junta general de socios.

Los estados financieros de “GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTDA.” han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo 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 (Costos y Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de “GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTDA.”, a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General las cuales están desglosadas así:

1. **ACTIVOS**

ACTIVO CORRIENTE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el dinero en efectivo y los depósitos en las instituciones financieras por los siguientes valores.

1.01.01.02 Banco de Loja 2900406433 Cta.Cte.	771.91
1.01.01.03 Banco de Machala 1250004105 Cta.Cte.	245.65
1.01.01.04 Cooperativa Union Glassvit 2596 Cta.Ahor	4,412.22
1.01.01.05 Banco de Loja 2900184299 Cta. Ahorros	408.96

Banco de Loja Cta. Cte. 2900406433.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre, se elaboraron las respectivas conciliaciones bancarias.

Banco de Machala 1250004105, es el dinero que consta en la institución del mismo nombre, se elaboraron las conciliaciones bancarias

Cooperativa de Ahorro y Crédito Union.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre para lo cual se elaboró las respectivas conciliaciones Bancarias.

Banco de Loja Cta. De Ahorros2900184299.- es el dinero que consta en la Institución Financiera del mismo nombre para lo cual se elaboró las respectivas conciliaciones Bancarias.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Son los valores constituidos a favor de la empresa pendientes de cobro a clientes producto de las ventas a crédito.

Adicional se encuentran las provisiones de cuentas incobrables que constituyen valores

provisionados a fin de año por incobrabilidad.

1.01.02.02.01 Clientes por Cobrar	25,769.43
-----------------------------------	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituyen los valores que la empresa tiene a favor por concepto de crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA y Crédito Tributario en la fuente de Años Anteriores.

1.01.05.01.02 Crédito Tributario IVA	439.94
--------------------------------------	--------

1.01.05.02.04 Crédito Tributario fuente años anteriores	1,067.09
---	----------

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2015 registra las siguientes cuentas:

1.02.01.01.01 Terrenos	175,750.00
------------------------	------------

1.02.01.02.01 Maquinaria y Equipo	516,154.47
-----------------------------------	------------

1.02.01.03.01 Equipos de Computación	11,037.86
--------------------------------------	-----------

1.02.01.04.01 Edificios e Instalaciones	72,604.69
---	-----------

1.02.01.06.01 Vehículo	93,823.04
------------------------	-----------

1.02.01.07.01 Muebles y Enseres	7,470.00
1.02.01.08.01 Otra Prop. Planta y Equipo	7,106.00
1.02.01.09.01 (-) Dep.Acum.Maquinaria y Equipo	-191,752.66
1.02.01.09.02 (-) Dep.Acum.Equipo/Computacion	-8,373.65
1.02.01.09.03 (-) Dep.Acum.Edificios e Instalaciones	-19,098.82
1.02.01.09.04 (-) Dep.Acum.Vehiculo	-70,198.51
1.02.01.09.06 (-) Dep.Acum. Muebles y Enseres	-5,688.48
1.02.01.09.07 (-)Dep.Otras Prop. Planta y Equipo	-4,382.62

2. PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Son las obligaciones que mantenemos con nuestros proveedores.

2.01.01.01 Vita por Pagar	-1,244.20
2.01.02.01 Prest. Banco de Loja 2900406433 por Pagar	-50,956.87
2.01.03.01 SRI por Pagar	-3,615.59

2.01.04.01 Anticipo Venta Vehículos	-25,781.21
-------------------------------------	------------

PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son préstamos que realizaron los socios ante alguna eventualidad emergente y que aún no han sido devueltos.

2.02.04.01 Carlos Carhi por pagar	-674,996.45
-----------------------------------	-------------

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados de la siguiente manera:

3.01.01.01 Capital Sr. Carlos Carchi	-660.00
3.01.01.02 Capital Sra. Patricia Carhi	-20.00
3.01.01.03 Capital Sra. Veronica Carchi	-20.00

4. RESULTADOS:

3.06.03	Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF	14,810.41
3.06.04	Pérdidas Acumuladas	-40,152.07

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por las ventas de bienes gravadas con tarifa IVA 12%, generados desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, adicional se encuentran otros ingresos generados de forma ocasional, los valores que se obtuvieron se desglosan de la siguiente forma.

INGRESOS OPERACIONALES

Son ingresos permanentes por la venta de bienes gravados con tarifa 12%.

4.01.01.01.01 Ventas 12%	-638,966.25
4.01.01.01.02 Servicio Transporte 12%	-349.48

INGRESOS NO OPERACIONALES

Son ingresos no permanentes generados circunstancialmente.

4.02.01.01 Intereses Ganados	-43.69
4.02.02.01 Multas a trabajadores	-6.54
4.02.02.02 Otros Ingresos GLASSVIT	-4,665.06

5.- CUENTAS DE EGRESO

Agrupada todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2015 han generado egresos de dinero, se constituyen en Costos y Gastos de ventas y administrativos.

COSTO DE VENTAS

Son los valores constituidos por las mercaderías vendidas gravada con IVA 12% valorada a precio de costo promedio.

5.01.04.04.01 Costo de Ventas 12%	120,724.68
-----------------------------------	------------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Registra los gastos incurridos por la Compañía por concepto de beneficios sociales al personal de Administración y Ventas determinados en la Ley y demás reglamentos, incluyen también egresos por los servicios de terceros, causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con la finalidad de dar cumplimiento a las actividades de la empresa.

5.02.01.01.01 Sueldo básico	146,784.32
5.02.01.01.02 Horas extras	11,539.15
5.02.01.01.03 Bono de Responsabilidad	880.00
5.02.01.02.01 Aporte Patronal	19,138.69
5.02.01.02.02 Fondos de Reserva	13,361.92
5.02.01.03.01 Décimo tercer sueldo	10,421.00
5.02.01.03.02 Décimo cuarto sueldo	7,492.00
5.02.01.03.03 Vacaciones	78.54
5.02.01.04.01 312 Alimentación 12%	28.13
5.02.01.04.02 307 Alimentación y Hospedaje 0%	131.00
5.02.01.04.03 307 Alimentación y Hospedaje 12%	479.19

5.02.01.05.01 303 Honorarios a Profesionales	12,825.34
5.02.01.05.02 304A Comisiones y Pagos no Tit- P.II	4,734.74
5.02.01.06.01 307 Mantenimiento y Reparación 12%	13,037.02
5.02.01.06.02 307 Mantenimiento y Reparación 0%	2,673.13
5.02.01.07.01 320 Arrendamiento de bienes Inmuebles	47,303.04
5.02.01.08.01 332 No Sujetos a Retención Combustibles	516.21
5.02.01.09.01 310 Transporte de Personas	40.00
5.02.01.09.02 310 Fletes 0%	4,681.73
5.02.01.09.03 310 Fletes 12%	7.06
5.02.01.09.04 332 No Suj.a Ret.Pasajes Aereos/Terrestre	1,450.27
5.02.01.09.05 307 Fletes 12%	78.45
5.02.01.10.01 332 Serv. Agua, Luz Teléfono	4,663.70
5.02.01.10.02 307 Servicios Telefonía Internet 12%	675.98
5.02.01.10.03 307 Recargas Telefónicas 12%	22.32
5.02.01.11.01 304B Notarios,Regist.Merc y Prom	45.40
5.02.01.12.01 332 Impuestos Contrib y Otros	1,703.99
5.02.01.12.02 332 Permiso Funcionamiento Bomberos	194.20
5.02.01.12.03 Gasto IVA RISE	176.08
5.02.01.12.04 Gasto IVA	1,790.25
5.02.01.13.01 Depreciación Muebles y Enseres	747.00
5.02.01.13.02 Depreciación de edificios e instalaciones	3,630.23
5.02.01.13.03 Depreciación Equipo De Computación	1,421.55
5.02.01.13.04 Depreciación Vehículos	15,954.91
5.02.01.13.05 Depreciación de maquinaria y equipo	41,997.74

5.02.01.13.06 Depreciación de otras prop. planta y equ	710.60
5.02.01.14.01 312 Suministros y Materiales 12%	100,983.64
5.02.01.14.02 312 Suministros y Materiales 0%	38,065.01
5.02.01.14.03 312 Otros Servicios 12%	46.42
5.02.01.14.04 312 Repuestos y Herramientas 12%	40.95
5.02.01.14.05 307 Impresiones y Copias 0%	293.00
5.02.01.14.06 307 Impresiones y Copias,Sitios Web12%	3.57
5.02.01.14.07 332 B y Servicios no Suj a Ret.12%	15,599.31
5.02.01.14.08 332 Pagos 0% RISE	1,700.19
5.02.01.14.09 307 Servicios Entre Sociedades 12%	5,597.32
5.02.01.15.01 Intereses Bancarios	3,814.99
5.02.01.15.02 Débitos y Gastos Bancarios	1,379.34
5.02.01.16.01 Gastos no Deducibles IR	33,600.58
5.03.01.01.01 309 Promoción y Publicidad	454.35

El resultado del ejercicio 2015 fue pérdida de **-49,687.21**. La misma que puede estar sujeta a amortización.

ANA LUCIA ROJAS CUEVA

CONTADORA GENERAL

RUC: 1103798813001