

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“GLASSVIT VIDRIO TEMPLADO CIA. LTDA.”

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

1.01.01.05	Banco de Loja 2900184299 Cta.Ahor	408.96
-------------------	------------------------------------------	---------------

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	25,045.44
----------------------	----------------------------	------------------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Son valores que se mantiene por cobrar por diferentes conceptos entre los cuales pueden estar anticipos clientes y varios.

1.1.3.1.01	VITA x Cobrar	180,000.00
-------------------	----------------------	-------------------

1.1.3.3.03	Ctas x Cob Cristian Sarmiento	115.00
1.1.3.3.27	Ctas x Cob Ana Rojas	6,000.00

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.

1.01.05.02.04	Crédito Tributario fuente años anterior	563.59
----------------------	------------------------------------------------	---------------

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	227,334.53
1.02.01.03.01	Equipos de Computacion	11,037.86
1.02.01.04.01	Edificios e Instalaciones	72,604.69
1.02.01.06.01	Vehiculo	65,947.50

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	117,906.22
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	42,322.97
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 se mantiene por concepto de pagos pendientes en su mayoría de impuestos y anticipos en las ventas de activos fijos.

2.01.01.01	Vita por Pagar	1,244.20
------------	----------------	----------

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 A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son valores que se mantiene pendientes de pagar a las instituciones financieras

2.02.01.01	Prest.Banco de Loja 2900406433 por Pagar	13,532.23
-------------------	-------------------------------------------------	------------------

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	681,497.82
-------------------	-------------------------------	-------------------

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:

Son los diferentes resultados que la empresa a obtenido en los diferentes ejercicios económicos.

3.03.01.01	Utilidad Del Ejercicio	15,652.13
3.03.02.01	Perdida Ejercicio 2012	-482,670.79
3.05.02	Utilidades No Distribuidas Años Anterior	15,996.92
	Perdida del Ejercicio	-37,799.21

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4. CUENTAS DE INGRESO

INGRESOS NO OPERACIONALES

Son ingresos no permanentes por la venta de activos fijos.

4.02.02.03	Utilidad en venta de activos fijos	5,357.14
4.02.02.02	Otros Ingresos GLASSVIT	8.70

5- CUENTAS DE EGRESO

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio fiscal 2016 han generado egresos de dinero.

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.

5.02.01.01.03	Bono de Responsabilidad	973.50
5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	54.98
5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	295.22
5.02.01.03.03	Vacaciones	539.86
5.02.01.14.01	312 Suministros y Materiales 12%	0.27
5.02.01.16.01.1	Pérdida en venta de activos fijos	34,973.50
5.02.01.17.01	Gastos no Deducibles IR	3.00

El resultado del ejercicio 2016 fue pérdida de **\$- 31,474.49**.



ANA LUCIA ROJAS CUEVA

CONTADORA GENERAL

RUC: 1103798813001