

COMSERESTIB CLEANING MORALES & MORALES CIA. LTDA..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BALANCE GENERAL

BANCO INTERNACIONAL

El valor registrado en el registro contable es el mismo valor registrado en el banco .

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

El valor de la cuenta por pagar accionistas es el mismo valor registrado como capital suscrito ya que este valor será cobrado a los accionistas

ANTICIPO SUELDOS

El valor que corresponde al Anticipos de sueldos corresponde a la nómina del mes de diciembre este rubro se debita en roles y la cuenta se liquidará en el pago de sueldos del mes de Enero del 2016.

ANTICIPO PROVEEDORES

En la cuenta anticipos proveedores se registra los desembolsos de dinero que se entregó a los proveedores de materiales para el giro del negocio el cual se liquida cada dos meses al momento de determinar el consumo de los materiales

PRÉSTAMOS EMPLEADOS

La cuenta prestamos empleados corresponde a los préstamos otorgados a los empleados los cuales fueron otorgados para un plazo en razón de los ingresos que perciben cada uno de los empleados de la compañía

RETENCIONES RENTA ANTICIPADA

Corresponde a las retenciones que le han sido efectuada a la empresa las cuales se utilizará para compensarse según sea necesario con los impuestos correspondientes al año 2016.

MUEBLES Y ENSERES

En esta cuenta se registra todos los bienes muebles que posee la empresa los mismos que se irán depreciando de acuerdo a su vida útil estimada bajo la normativa vigente o a su vez por la administración tributaria.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores se registran todas las obligaciones que mantiene la empresa en donde los principales proveedores corresponden por la entrega de suministros para la limpieza, para el giro el negocio.

CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Corresponde a una cuenta por pagar por pagar al Sr. Wilson Morales por el pago de una factura de suministros de Oficina

RETENCIONES EN LA FUENTE

Corresponde a todas retenciones pendientes de pagar y que liquidarán junto con la declaración del formulario 104 y 103 según corresponda

IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde al valor que deberá pagarse por la declaración correspondiente al mes de Diciembre de 2015 y se liquidará en el mes de Enero del 2016

APORTE INDIVIDUAL

Corresponde al cálculo del 9,45% correspondiente a los empleados registrados en nómina en el mes de Diciembre el cual se liquidará en el mes Enero con la generación de la planilla y el respectivo pago.

APORTE PATRONAL

Corresponde al cálculo de la provisión correspondiente a los empleados que es del 12,45% de todos los ingresos percibidos por lo empleados registrados en nómina este rubro se liquidará con el pago de las planillas en el mes de Enero.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a beneficios de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondos de reserva los cuales corresponden al mes de diciembre y los préstamos a empleados es el registro del debido que se realiza vía roles de pago.

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es el valor con el cual se inició la apertura de las actividades y corresponden a capital con el cuál se fundó la empresa.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS ORDINARIOS

VENTAS

En esta cuenta se registran los saldos que corresponden a los ingresos recibidos por los servicios de limpieza que presta la empresa

OTRO INGRESOS

En esta cuenta se registra el ingreso de dinero que corresponde a ventas de suministros de aseo y limpieza con los cuales se realiza el servicio

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS UNIFICADOS

Dentro de la cuenta de sueldos unificados se registra el gasto por sueldos básicos que recibe el personal que labora en la compañía

MOVILIZACIÓN

Corresponde a todo el fondo de dinero que se entrega a los empleados para su movilización dentro y fuera de la ciudad para poder brindar el servicio donde el cliente así lo requiera este rubro se registra vía roles de pago

GASTO APOORTE PATRONAL

Corresponde a registro del aporte individual y el aporte patronal de todo el año.

GASTO DECIMO TERCER SUELDO Y DECIMO CUARTO SUELDO

Corresponde a todos los rubros de la provisión que se realiza para realizar el pago ya sea mensual o a su vez acumulado en las fechas determinadas por la Ley y respetando los saldos respectivos

GASTO VACACIONES

Corresponde al cálculo de la provisión de vacaciones que se realiza para cada uno de los empleados que laboran en la compañía.

GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS

Corresponde a los planes de crédito para la compra o medicamentos, vestimenta, alimentación, Ropa de trabajo y otros en donde el empleado puede adquirir este tipo de insumos necesarios para el desarrollo correcto de sus actividades

HONORARIOS Y COMISIONES

Corresponde al pago de comisiones por los cobros realizados y de los honorarios que se paga por asesoría contable que realiza la empresa

GASTOS DE GESTIÓN

Corresponde a todos los gastos de gestión que tiene la empresa al momento de contactar a uno de sus posibles clientes o su vez para estrechar mejores relaciones con los clientes actuales.

OTROS GASTOS

Corresponde a todos los gastos que corresponde a servicios básicos, Suministros Oficina y Materiales de Aseo en los que incurre la empresa para poder brindar el servicio y que influyen en la prestación de los servicios.