

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**A LA JUNTA DE SOCIOS**

**CONSORCIO EVENTO & RELACIONES PUBLICAS  
GRUPOAV CIA LTDA**

**Año 2015**

## **INTRODUCCIÓN**

---

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación, el comentario, de las cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados a la junta de socios de la empresa, y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplicó el siguiente marco legal que regula y controla al sector societario

- 1.- Constitución de la República del Ecuador
- 2.- Ley de Régimen Tributario Interno
- 3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- 4.- Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)
- 5.- Código del Trabajo
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

## **INFORMACION GENERAL**

---

La compañía Consorcio Eventos & Relaciones Públicas GRUPOAV CIA LTDA inicia sus actividades económicas un 11 de noviembre del año 2015, está compuesta de dos accionistas e inscrita en el Servicio de Rentas Internas como compañía obligada a llevar contabilidad, y se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia San Blas, calle AV 6 de diciembre, N°14-38

Los estados financieros de la compañía Consorcio Eventos & Relaciones Públicas GRUPOAV CIA LTDA están desarrollados bajo las NIIF para PYMES, emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es el dólar americano

A continuación la información de las partidas contables expresadas en los estados financieros

**Estado de Situación Financiera**

GRUPO AV CIA LTDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTA	TOTAL	NOTAS
Activo	3.970,56	
ACTIVO CORRIENTE	3.970,56	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	821,65	NOTA 1
IMPUESTOS X COBRAR	248,91	NOTA 2
PAGOS ANTICIPADOS	2.900,00	NOTA 3
PASIVO	(1.579,33)	
PASIVO CORRIENTE	(1.579,33)	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDO	(801,13)	NOTA 4
OBLIGACIONES LABORALES	(88,52)	NOTA 5
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(335,91)	NOTA 6
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(353,77)	NOTA 7
PATRIMONIO	(2.000,00)	
CAPITAL	(400,00)	NOTA 8
APORTES CAPITALIZABLES	(1.600,00)	NOTA 9
RESERVAS	(19,56)	NOTA 10
RESULTADOS	371,67	NOTA 11

**Notas.-**

**NOTA 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.** - Son los recursos monetarios que la empresa tiene, abarca las cuentas auxiliares (caja, bancos, fondos rotativos, inversiones financieras)



## **NOTA 2**

**IMPUESTOS POR COBRAR.-** Corresponde al valor por concepto de retenciones de IVA que le han sido efectuadas a la empresa, y también al IVA que cancela cuando realiza adquisiciones.

## **NOTA 3**

**PAGOS ANTICIPADOS.-** Son aquellos desembolsos realizados a diferente personas o proveedores de bienes y servicios que participan en los eventos realizados por la empresa.

## **NOTA 4**

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.-** En su totalidad es la obligación contraída de pagao hacia los diferentes proveedores comerciales de bienes y servicios.

## **NOTA 5**

**OBLIGACIONES LABORALES.-** Contiene el valor de las utilidades a cancelar a aquellos trabajadores que colaboraron y que estuvieron afiliados en el ejercicio económico respectivo.

## **NOTA 6**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.-** Son las obligaciones de pago contraídas con el SRI, entre ellas, retenciones de IVA por pagar, Impuesto a la renta a pagar, Retenciones proveedores por pagar.

## **NOTA 7**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-** En este rubro esta la deuda con uno de los accionistas, se contraen esta obligación de pago, pues fue para financiar las actividades de operación de la empresa cuando está atravesando algún evento o actividad.

## **NOTA 8**

**CAPITAL.-** Es el valor del cápital suscrito que consta en los libros societarios de la compañía

## **NOTA 9**

**APORTES CAPITALIZABLES.-** Son aportes que realizan los socios con el fin de algún momento capitalizarlos, y de esta manera fortalecer el patrimonio de la empresa.



## NOTA 10

**RESERVAS.-** Representa su valor a la reserva legal, cumpliendo lo establecido en la ley societaria que regula a las compañías, en donde aclara:

La Reserva Legal para las Compañías Limitadas será del 5%, y su acumulación hasta el 50% del capital social o suscrito.

## NOTA 11

**RESULTADOS.-** Equivale a la utilidad neta del ejercicio y que está a disposición de los socios.

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**GRUPO AV CIA LTDA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE D**

<b>CODIGO CUENTA</b>	<b>TOTAL</b>	<b>NOTAS</b>
<b>4.</b> INGRESOS		
<b>4.1.</b> INGRESOS OPERACIONALES		
<b>4.1.1.</b> INGRESOS	3.800,00	<b>NOTA 12</b>
<b>5.</b> COSTOS Y GASTOS		
<b>5.1.</b> COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
<b>5.1.1</b> COSTOS Y GASTOS	3.209,90	<b>NOTA 13</b>
UTILIDAD OPERATIVA DEL EJERCICIO	590,10	

## NOTA 12

**INGRESOS.-** Los ingresos que recibe la compañía son por el giro del negocio a la que se dedica u opera para mantener su negocio en marcha competitivo, de ninguna manera en estos ingresos monetarios están vinculados dineros ajenos a la ley proveniente de acciones ilícitas.



**NOTA 13**

**COSTOS Y GASTOS.-** Este valor se encuentra con sus respectivos respaldos, surge necesariamente para que la empresa pueda ejercer su operación, no se alejan de la cotidianidad de la empresa y cumplen con requisitos y normas que establece el SRI.

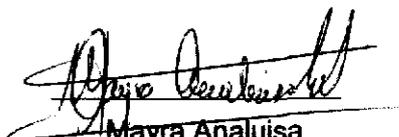
**NOTA 14**

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015 fueron aprobados por la junta de socios el 15 de abril del 2016.

Finalmente el destino de la utilidad operativa, se encontrara descrito en el informe de gerencia.

  
Amparito Del Rocio Vasco  
GERENTE

  
Mayra Analuisa  
CONTADORA