

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 accionistas 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 (NIFF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

INFORMACION GENERAL

La compañía CONSORCIO EVENTOS & RELACIONES PUBLICAS GRUPOAV CIA. LTDA. inicia sus actividades económicas el 30 de noviembre del 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, Av. 6 de Diciembre y Sodiro.

Los estados financieros de la compañía CONSORCIO EVENTOS & RELACIONES PUBLICAS 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

GRUPOAV CIA LTDA
1792629772001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	AÑO 2018	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
<i>Caja</i>	0,00	NOTA 1
<i>Banco</i>	7.141,14	NOTA 1
<i>Inversiones</i>	-	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
<i>Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales</i>	7.924,80	NOTA 2
<i>Cuentas por cobrar clientes relacionados locales</i>	3.000,00	NOTA 3
<i>Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)</i>	10.967,17	NOTA 4
<i>Credito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)</i>	0,00	
TOTAL ACTIVO	29.033,11	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
<i>Cuentas y dctos por pagar proveedores no relacionados locales</i>	1.825,25	NOTA 5
<i>Otras Cuentas Por pagar Corrientes Relacionadas</i>	1.890,63	NOTA 6
<i>Participacion Trabajadores</i>	1.483,90	NOTA 7
<i>Aportes IESS Por Pagar</i>	88,00	NOTA 8
<i>Impuesto Mensuales</i>	58,73	NOTA 9
<i>Impuesto Renta</i>	39,29	NOTA 9
TOTAL PASIVO	5.385,80	
PATRIMONIO		
<i>Capital suscrito y asignado</i>	400,00	NOTA 10
<i>Reserva Legal</i>	628,75	NOTA 11
<i>Utilidad no Distribuida años anteriores</i>	16.059,73	NOTA 12

<i>Utilidad del ejercicio</i>	6.558,83	NOTA 13
TOTAL PATRIMONIO	23.647,31	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	29.033,11	

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Corresponde al saldo pendiente de cobro exclusivamente a los clientes de la empresa.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- Se origina de los pagos a las partes relacionadas de la empresa.

NOTA 4

CREDITO TRIBUTARIO IVA.- 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 5

CUENTAS POR PAGAR.- Son las obligaciones de pago contraídas con los proveedores por la adquisición de bienes o servicios.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.- agrupa las subcuentas que representan obligaciones que se contrae con entidades relacionadas, derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

NOTA 7

PARTICIPACION TRABAJADORES.- Son las obligaciones correspondiente a la participación de utilidades debe aplicarse antes de cualquier asignación a reserva legal, estatutaria o facultativa o participaciones especiales en favor de directores, administradores o gerentes (**Arts. 99 y 104 del C.T.**).

NOTA 8

IESS POR PAGAR.- Son las obligaciones de pago contraídas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 9

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.- Son las obligaciones de pago contraídas con el SRI, la mayoría de ellas el 90% es por concepto de retenciones de IVA y de fuente.

NOTA 10

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

NOTA 11

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 Anónimas será del 10%, y su acumulación hasta el 50% del capital social o suscrito.

NOTA 12

RESULTADOS ACUMULADOS.- Contiene al valor de utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores.

NOTA 13

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Equivale a la utilidad neta del ejercicio y que está a disposición de los socios.

ESTADO RE RESULTADO INTEGRAL

GRUPOAV CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

=====	=====	=====
CODIGO CUENTA	TOTAL	NOTAS
=====	=====	=====
4.	INGRESOS	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.1.	INGRESOS	88.839,49
		NOTA 14
5.	COSTOS Y GASTOS	
5.1.	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	
5.1.1	COSTOS Y GASTOS	78.946,88
		NOTA 15
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	9.892,61

NOTA 14

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 15

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 16

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018 fueron aprobados por la junta de accionistas el 15 de febrero del 2019.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Equivale a la utilidad neta del ejercicio y que está a disposición de los socios.



Amparito del Rocio Vasco Almeida
GERENTE GENERAL



Ing. Mayra Analuisa
CONTADORA GENERAL