



**BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

4100 VENTA REPUESTOS E INSUMOS	340.608,10	
4210 (-) COSTO DE VENTAS REPUESTOS E INSUMO	<u>(243.556,76)</u>	97.051,34
4101 PRESTACION DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	124.760,00	
5601 (-) COSTO DE VENTAS SERVIC. COMPLEMENT.	<u>(79.540,57)</u>	45.219,43
		<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		142.270,77
4910 OTROS INGRESOS		3.269,61
TOTAL INGRESOS		145.540,38

GASTOS OPERATIVOS

5310 GASTOS DE EMBODEGAJE Y CARGA	254,01	
5311 ARANCELES, FODINFA y SALVAGUARDIAS	14.487,91	
5312 TRAMITES ADUANEROS	4.161,85	
5313 TRANSPORTE AEREO MATERIAL	11.044,23	
5314 TRAMITES LEGALES	539,40	
5315 FLETES Y ENCOMIENDAS	270,19	
5401 POLIZAS DE SEGUROS	2.264,63	
5412 GASTOS FISCALES, CONTRIBUC., PATENTES Y OTROS	9.629,42	
5413 SUSCRIPCIONES Y CUOTAS	<u>1.750,00</u>	44.401,64

GASTOS GENEALES Y ADMINISTRATIVOS

5101 SUELDOS Y SALARIOS	30.000,00	
5102 DECIMO CUARTO SUELDO	708,00	
5103 DECIMO TERCER SUELDO	2.500,00	
5110 FONDOS DE RESERVA	2.499,60	
5111 MOVILIZACION	2.387,88	
5112 APOORTE PATRONAL IESS	3.645,00	
5113 ALIMENTACION	3.582,63	
5114 INSUMOS CAFETERIA	393,96	
5115 UTILES DE ASEO	22,41	
5116 UTILES DE OFICINA	1.067,75	
5117 CAPACITACION	180,00	
5118 ESTUDIOS Y DISEÑO DE PROYECTOS	4.460,00	
5120 HONORARIOS PROFESIONALES	4.835,00	
5214 SERVICIOS BASICOS	1.422,43	
5215 MANTENIMIENTO VEHICULO	1.222,70	
5216 MANTENIMIENTO EQUPO OFICINA	850,94	
5221 SERVICIOS VARIOS	2.892,95	
5222 MANTENIMIENTO OFICINA	1.047,37	
5223 PEAJES Y PARQUEADEROS	61,88	
5410 CONDUCCION VEHICULOS	2.293,00	
5411 IVA AL GASTO	4,44	
5510 GASTOS BANCARIOS	434,37	
5511 COMISIONES BANACARIAS	2.539,24	
5901 DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	1.111,97	
5910 OTROS GASTOS	<u>83,25</u>	70.246,77



GASTOS COMERCIALES

5150 GASTOS DE REPRESENTACION	8.544,03	
5210 INTERNET	674,48	
5211 GASTOS DE VIAJE	3.577,63	
5212 SERVICIO DE CABLE	769,36	
5213 COMBUSTIBLE	1.547,88	
5217 TELEFONIA CELULAR	2.064,09	
5218 VIATICOS EN EL PAIS	269,92	
5219 VIATICOS EN EL EXTERIOR		
5224 PUBLICIDAD	125,20	
5250 GASTOS DE GESTION	3.350,20	20.922,79
TOTAL GASTOS		135.571,20
UTILIDAD NETA EN VENTAS		9.969,18

ACTIVO CORRIENTE

Se ha registrado el movimiento contable en base al movimiento financiero, por lo cual el saldo de bancos es el mismo que consta conciliado en la cuenta de la Empresa, es así que en el saldo de Bancos se registraron los cheques 2451 y 2453 del pago a la Visa Bank of America por las facturas de WESTERN (\$16.893), aún cuando permanecen sin cobro, pero los cheques fueron girados.

El saldo de Caja Chica corresponde al pago realizado el 14 de diciembre y al emitido el 23 de diciembre, que hasta finales del año permanecieron sin respaldos.

En Cuentas por Cobrar de Clientes, permanecen las Facturas 1249 de la BAE CHIMBORAZO y 1250 del IGM (ajustada) pendientes de cobro.

En cuentas por Cobrar internas está el saldo (1 cuota) del préstamo otorgado al Contador, el préstamo dado a la Gerente para el pago de Tarjeta Diners (\$266,19) y el rubro por entrega de pasaportes Espentregas, en trámite de la factura.

En cuentas por Cobrar Proveedores se registra las compras de repuestos en Enero y Marzo/15 realizadas con Mastercar para GENLOGI.

En otras Cuentas por cobrar, permanece el saldo de la Nota de Crédito emitida por el SRI, que se comenzará a descontar desde Enero-2016 con los impuestos de diciembre y siguientes.

Adicional, se decide no aplicar mayor nivel de cuentas incobrables, por cuanto no existe cuentas comerciales pendientes

ACTIVO REALIZABLE

Corresponde a las 2 Cajas de Herramientas, compradas a Snap-on Tools, que según constatación física al 31-diciembre-2015, permanecen en bodegas.



ACTIVOS FIJOS

Los vehículos están totalmente depreciados, solo hay saldo en muebles y equipos de cómputo adquiridos en el año 2015.

PASIVO CORRIENTE

En cuentas por pagar a Proveedores del Exterior, se registra el saldo adeudado a SNAPON por la tercera cuota de las Cajas de Herramientas, una vez que el repuesto llegó al Ecuador, y es cancelado en enero-2016.

Dentro de las cuentas por pagar a la Tarjeta Matercar Produbanco, está la compra de las herramientas a SNAPON en noviembre y Diciembre de 2015, pero que igualmente son canceladas en el año 2016.

PATRIMONIO

Sobre el ajuste a las Utilidades retenidas en junio de 2015, mediante autorización de la Gerencia General, se procedió a depurar la cuenta en vista de:

- En función del registro contable del año 2014, se determinó que la cuenta, "Proveedores No relacionados", nombre dado en la declaración presentada al SRI, el 1 de enero de 2014, mostraba un saldo de \$ 45.680,09, que no pudo ser adjudicado a alguna deuda específica; a este valor se incrementó un depósito de \$2.808,59 realizado en septiembre de 2014 y del cual tampoco fue posible relacionarlo con cuenta alguna; registros que al permanecer sin que se haya requerido pago alguno, correspondía ajustarlos
- Adicionalmente, se registró en la cuenta "Otras Cuentas por Pagar", valores que se determinaron como diferencia entre el saldo inicial de bancos a enero de 2014, declarado al SRI en el formulario 101, con el saldo determinado al realizar las conciliaciones bancarias.
- En vista de la intención de la Empresa de mostrar un mejor estado Patrimonial y considerando que estos registros que mayormente pudieron originarse en depósitos de los cuales el contador anterior no conoció su relación y los acumuló en Cuentas por Pagar, se consideró que pueden ajustar la cuenta "Utilidades No Distribuidas", que es la que acumula los resultados de ejercicios anteriores, siguiendo los lineamiento de la NIC 8.8 "corrección de errores fundamentales".



RESULTADOS

Se registraron en las cuentas respectivas cada uno de los movimientos financieros de la Empresa, en base a los justificativos recibidos.

No se aplican ajustes contemplados en las NIFF's como deterioros, ajustes a valor de mercado o provisiones, toda vez que la información presentada es requerida por la Administración al valor histórico y de costo.

Atentamente,

Ing. Alexis Domínguez E.
Contador
1711499762001