

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- OPERACIONES

EQUIASOCIADOS S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 3 de febrero del 2005, con número de expediente 118149, cuyo objetivo social es principalmente las Actividades de Enseñanza de Primaria en General, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes

NOTA 2.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El análisis del balance se ha realizado aplicando la NIIF (Dólares)

Banco Pichincha	\$ 211.20
Caja General	\$ 2039.08
Subtotal	\$ 2250.28

NOTA: La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra compuesta por los saldos de caja y Bancos al 31 de diciembre del 2014

NOTA 3.-CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (Dólares)

Anticipo a empleados	\$ 1200.00
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 116266.95
Subtotal	\$ 117466.95

NOTA: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, se encuentra puesta por los rubros detallados y corresponden a cuentas por cobrar accionistas \$ 116266.95 y Anticipos otorgados a empleados \$ 1200.00.

NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS (Dólares)

Clientes Varios	\$ 64552.72
Tarjeta de Crédito por Cobrar	\$ 7249.86
Anticipo a Proveedores	\$ 8752.32
Subtotal	\$ 80527.90

NOTA: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, se encuentra puesta por los rubros detallados y corresponden a cuentas por cobrar clientes \$ 64552.72, Tarjeta de Crédito por cobrar \$7249.86, Anticipo a Proveedores \$ 8752.32

NOTA 5.-CREDITO TRIBUTARIO

(Dólares)

Crédito tributario retenciones en la fuente	\$ 4943.26
Subtotal	\$ 4943.26

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el periodo fiscal.

NOTA 6.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

(Dólares)

Garantía IESS	\$ 4116.99
Subtotal	\$ 4116.99

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a la garantía entregada al banco para cubrir diferencia hipotecaria por convenio realizado con el IESS.

NOTA 7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Saldos al 01/01/14	Adiciones	Transferencias	Ajustes Reclasificación	Revaluó	Saldo al 31/12/14
Muebles y Enseres	19312.59					19312.59
Equipos de Computación	14709.21					14709.21
Vehiculos	31751.73					31751.73
Otros	300.00					300.00
COSTO	66073.53					66073.53
Deprec. Acum.	-39731.27	-12952.58				-52683.85
TOTAL	26342.26					13389.68

No se realizó ningún ajuste en el activo no corriente, se realizó la depreciación correspondiente al periodo transcurrido. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****NOTA 6.-CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

(Dólares)

Acreedores Varios	\$ 4205.40
Diners Equiasociados	\$ 1666.00
Visa Bankard Equiasociados	\$ 1521.39
Subtotal	\$ 7392.79

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde las facturas por pagar de proveedores.

NOTA 7.-CON EL IESS

(Dólares)

IESS por pagar	\$ 23666.54
IESS Convenio	\$ 96823.98
Total	\$ 120490.52

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a planillas pendiente de pago y el convenio realizado con el IESS.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**NOTA 8.-CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

(Dólares)

Impuesto a la Renta del ejercicio	\$ 5327.56
Obligaciones tributarias (ret. Iva – Ret. Fte.)	\$ 1155.46
Total	\$ 6483.02

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar y las retenciones pendientes de pago.

NOTA 9.-BENEFICIOS SOCIALES

(Dólares)

Décima tercera remuneración	\$ 1850.47
Decima cuarta remuneración	\$ 15635.00
Vacaciones	\$ 8086.23
Bonificación Desahucio	\$ 7503.05
Jubilación Patronal	\$ 2299.67
15% Participación trabajadores	\$ 4273.44
Total	\$ 39647.86

Nota: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a beneficios sociales empleados.

INGRESOS

(Dólares)

Ventas	\$ 613106.64
	\$ 613106.64

NOTA:

Los Ingresos corresponden a la facturación que realiza la empresa por la prestación de los servicios educativos.

(-)GASTOS

(Dólares)

GANANCIA BRUTA		\$ 613106.64
Gastos Administrativos	\$ 584617.03	
Otros Gastos		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 28489.61
15% Participación Trabajadores		\$ 4273.44
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA		\$ 24126.17
(+) Gastos no deducibles		
Interés y multas		
Otros Gastos no deducibles		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
Utilidad Gravable		\$ 24126.17
Impuesto a la Renta		\$ 5327.56

NOTA GENERAL - Se realizó el cierre del periodo fiscal 2014 sin ninguna novedad.

Atentamente



C.B.A. INES MADELEN SANCHEZ RIOFRIO
CONTADORA
REG. PROF. 0,44710