

PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2013 Y 01 DE ENERO DE 2013.**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYME'S y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ÍNDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	5
NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.....	6
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	6
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA.....	6
2.2 PERÍODO CONTABLE	7
2.3 BASES DE PREPARACIÓN	7
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	7
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN.....	7
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS	8
2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	9
2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	9
2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	9
2.4.8 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	10
2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11
2.4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11
2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	12
2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.....	12
NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.....	13
NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR SOCIO.....	13
NOTA 5 CREDITOS FISCALES	13
NOTA 6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14
NOTA 7 GASTOS OPERATIVOS.....	14

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		2013	2012
ACTIVO	NOTAS		
EFFECTIVO		1.039,73	1.229,64
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	3	5.699,36	7.796,17
CUENTAS POR SOCIO	4	2.631,76	-
CREDITOS FISCALES P,P Y E	5	1.341,04	3.177,73
		2.375,19	2.375,19
MENOS DEPRECIACION		-978,55	-710,20
PASIVOS			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6		
IMPUESTOS A PAGAR		1.951,48	7.807,79
15% PT		1.167,76	2.911,79
IESS POR PAGAR		473,24	190,25
OTROS PASIVOS		-	47,30
SRI POR PAGAR		121,23	-
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		817,61	
PATIMONIO			
CAPITAL		800,00	800,00
RESERVAS		400,00	80,00
R. EJERCICIO ANT		8.372,45	8.692,45
PERDIDAS		-6.661,05	-6.661,05
RESULTADOS		4.665,82	-

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	NOTAS	-2013-
VENTAS		58.913,98
COSTO DE VENTAS		<u>-</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>58.913,98</u>
GASTOS OPERATIVOS	7	51.128,93
GASTOS DE VENTA		2.000,00
GASTOS DE ADMINISTRACION		49.125,35
GASTOS FINANCIEROS		3,58
UTILIDAD OPERATIVA		<u>7.785,05</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>1.167,76</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>6.617,29</u>
IMPUESTO A LA RENTA		<u>1.951,48</u>
UTILIDAD		<u>4.665,81</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
	301	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	400,00	8.372,45	-6.661,05	-	4.665,81	7.577,21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	80,00	8.372,45	-6.661,05	-	-	2.591,40
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	80,00	8.372,45	-6.661,05	P	N	2.591,40
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	320,00	-	-	-	4.665,81	4.985,81
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		320,00	N		N		320,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					4.665,81		4.665,81

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-189,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-189,91
Clases de cobros por actividades de operación	950101	60.215,72
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	60.215,72
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-52.594,26
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-34.051,49
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-18.542,77
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-7.807,79
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-3,58
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-189,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	1.229,64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1.039,73
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	7.785,05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-10.451,23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	268,35
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-7.807,79
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-2.911,79
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	2.476,27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-534,95
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1.836,69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	356,92
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	817,61
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-189,91

PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 01 DE ENERO DE 2013.

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 30 de noviembre del 2004 en la ciudad Guayaquil, provincia del Guayas, su número de expediente es 118667 y está representada por el Señora **PONCE AREVALO SHIRLEY LOURDES** que cumple las funciones del Gerente General y como Presidente de la compañía es el Señor **PONCE AREVALO DANILO IVAN**

La actividad principal de **PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A.**, la asesoría, representación, agente afianzado y prestación de servicios, para con terceros en todo lo relacionado a los trámites aduaneros.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 31 de marzo del 2014.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 01 de enero del 2013.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **PONCE & ASOCIADOS REPRESENTACIONES Y SERVICIOS S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 31 de marzo del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea una cuenta de caja chica con el valor de trescientos dólares americanos (US \$320,00), lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia es la responsable de la custodia de la caja chica y se emitirá un manual de uso y procedimientos de la Caja Menor. Los fondos de esta caja no se podrá utilizar para cubrir anticipos ni préstamos a empleados.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos y préstamos a empleados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

La empresa proporciona a los clientes con los que tienen una amplia y reconocida relación comercial un plazo no mayor de 30 días, para la cancelación de las ventas efectuadas a créditos.

2.4.3.2 ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenencias se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

CUADRO DE ACTIVOS

DESCRIPCIÓN	AÑOS
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$300 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.8 IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de

ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.10.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Compañía registrará como Porción Corriente para Provisiones por Beneficios a Empleados, el importe calculado sobre el salario de los trabajadores, para afrontar en el periodo el pago de todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido.

Los Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados por pagar se liquidaran periódicamente conforme se extinga la obligación por disfrute o pago.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2.013	2.012
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>5.699,36</u>	<u>7.796,17</u>
	<u>5.699,36</u>	<u>7.796,17</u>

Las cuentas por cobrar comerciales se registró USD. 5.699,36 un incremento de aproximadamente el 27% con respecto al 2012. Se espera poder recuperar la carta en su totalidad en el 2014.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR SOCIO

	2.013	2.012
CUENTAS POR COBRAR SOCIO	<u>2.631,76</u>	<u>-</u>
	<u>2.631,76</u>	<u>-</u>

En la cuenta por cobrar socio, se registró los valores entregados al socio como préstamo para sus gastos personales, los mismos que se esperan recibir, en su totalidad y sin intereses, en el mes de junio del año 2014

NOTA 5 CREDITOS FISCALES

	2.013	2.012
CT IVA	-	-
CT IR	947,50	3.177,73
ANTICIPO IR	393,54	
	<u>3.354,04</u>	<u>3.177,73</u>

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

NOTA 6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2.013	2.012
IMPUESTOS A PAGAR	1.951,48	7.807,79
15% PT	1.167,76	2.911,79
IESS POR PAGAR	473,24	190,25
OTROS PASIVOS	-	47,30
SRI POR PAGAR	121,23	-
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	817,61	-
	<u>4.531,31</u>	<u>10.957,13</u>

En la cuenta de otras obligaciones corriente, se registró las obligaciones con el Servicio Rentas Internas, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y los Beneficios Sociales establecidos en el Código de Trabajo.

El Impuesto a la Renta causado fue de USD 3.082,45. Sin embargo, la empresa tenía créditos tributarios valorados en USD 1.341,04 y multas e interés de USD 210,07 lo que nos resultó como Impuesto a la Renta a pagar USD 1.951,48. Que es aproximadamente el 29% de la utilidad después del 15% de participación de trabajadores.

NOTA 7 GASTOS OPERATIVOS

	2.013	2.012
GASTOS DE VENTA	2.000,00	520,34
GASTOS DE ADMINISTRACION	49.125,35	45.793,20
GASTOS FINANCIEROS	3,58	-
	<u>51.128,93</u>	<u>46.313,54</u>

Los gastos operativos suman USD. 51.128,93 de los cuales el 96% corresponde a gastos administrativos. Honorarios profesionales, sueldos y salarios, beneficios sociales entre otros.