

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2013:

ACTIVO DISPONIBLE	6,070.67
CAJA CHICA OFICINA	284.06
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	5,786.61

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

CUENTAS POR COBRAR	44,258.85
CLIENTES NO RELACIONADOS	40,040.88
CLIENTES VARIOS	40,040.88
IMPUESTOS ANTICIPADOS	4,217.97
RETENCIONES EN LA FUENTE	2,876.95
IVA COMPRAS	23.16
CREDITO TRIBUTARIO	1,317.86

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	89,191.94
PROVEEDORES NACIONALES	57,102.97
PROVEEDORES LOCALES	57,102.97
PROVISIONES	15,370.83
DECIMO TERCER SUELDO	4,591.12
DECIMO CUARTO SUELDO	4,498.24
VACACIONES	5,848.32
FONDOS DE RESERVA	433.15
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	10,956.28
IESS APORTES	6,250.75
UTILIDADES TRABAJADORES	799.61
IMPUESTO RENTA	3,392.61
IVA VENTAS	80.37
IVA RETENIDO EN COMPRAS	307.75
RETENCIONES EN LA FUENTE	125.19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,761.86
VARIOS	2,082.85
NOMINA POR PAGAR	3,679.01

4. Ingresos por Ventas

INGRESOS OPERATIVOS	216,865.50
VENTAS	216,865.50

5. Costo de Ventas

El Costo de Venta comprende:

COSTOS DE OPERACION	128,057.82
PERSONAL	35,870.22
SUELDOS	19,210.00
APORTE PATRONAL	1,811.60
BENEFICIOS SOCIALES	5,225.87
HORAS EXTRAS	9,622.75
OTROS COSTOS DE OPERACION	92,187.60
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	29.91
SERVICIOS PRESTADOS	11,957.29
TRANSPORTE	15,560.69
MATERIALES	49,453.67
ALIMENTACION PERSONAL	5,050.30
ALQUILER MAQUINARIA	1,714.08
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1,498.00
VARIOS	6,923.66

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS OPERACIONALES	83,670.74
PERSONAL	50,522.47
SUELDOS	38,550.00
HORAS EXTRAS	3,200.00
APORTE PATRONAL	2,241.72
BENEFICIOS SOCIALES	6,530.75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	32,617.75
AGUA, LUZ, TELEFONO, INTERNET	37.33
UTILES DE OFICINA	658.17
COPIAS Y ANILLADOS	61.82
FORMULARIOS E IMPRESOS	183.24
HONORARIOS PROFESIONALES	11,885.19
GASTOS NOTARIO	24.07
PUBLICIDAD	936.60
ALIMENTACION PERSONAL	154.63
ATENCION AL PERSONAL	90.19
GASTOS NO DEDUCIBLES	10,889.83
DEPRECIACION	2,525.17
ARRIENDO	150.00
HOSPEDAJE	211.56
IMPUESTOS	1,766.95
GASTOS LEGALES	20.00
SEGUROS	73.30
SERVICIOS PRESTADOS	1,643.50
VARIOS	1,306.20

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	530.52
BANCARIOS	530.52
COMSIONES E IMPUESTOS	530.52



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR