

**ATRUMSIT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**ACTIVOS**

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Este rubro del balance presenta el siguiente detalle:

1.1.1.2.02 Produbanco	1.033,13
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>1.033,13</b>

Se demuestra claramente que el saldo al 31 de diciembre de 2012 no cuenta con liquidez, por cuanto existen cuentas por cobrar en clientes.

**CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR**

Está compuesta por los siguientes conceptos:

1.1.2.1.02 Clientes	13.739,88
<b>TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>13.739,88</b>

Corresponden a saldos de clientes de los meses de noviembre y diciembre del año 2012 que están pendientes de cobro. Los cobros se los efectuarán los primeros meses del año 2013

**CREDITO TRIBUTARIO**

Saldo que muestra las retenciones en la fuente, retenciones de IVA consecuencia de las ventas del período 2012 e IVA en compras del mes de diciembre. Está compuesto por los siguientes rubros:

1.1.2.6.10 12% Iva en Compras	1.189,70
1.1.2.6.12 Anticipo Impuestos a la Renta	2.770,44
1.1.2.6.14 Retencion de Iva en Ventas	<u>1.747,66</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>5.707,79</b>

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se compone por los diferentes activos fijos de la compañía, se está depreciando de acuerdo a lo establecido en la ley (depreciación no acelerada), a continuación un detalle:

1.4.2.2.10	Muebles de Oficina	3.172,27
1.4.2.2.12	Deprec. Acum. Muebles de Oficina	-317,23
1.4.2.7.10	Equipos de Computación	3.540,29
1.4.2.7.12	Deprec. Acum. Equipos de Computación	<u>-1.180,10</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>5.215,24</b>

## **PASIVOS**

### **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Comprende el saldo de proveedores por la adquisición de bienes y servicios los mismos que sirven para el normal funcionamiento de la compañía. El saldo es el siguiente:

2.1.1.1.10	Proveedores	-958,25
2.1.1.1.14	Varias Cuentas x Pagar	<u>-1.305,57</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR</b>		<b>-2.263,82</b>

### **OBLIGACIONES LABORALES**

Agrupar los saldos de sueldos, beneficios sociales e IESS de los empleados correspondiente al mes de diciembre de 2012, estos valores se los canceló en enero del 2013. Se compone de las siguientes cuentas:

2.1.1.4.08	Sueldos por Pagar	-5.234,68
2.1.1.4.10	Décimo Tercer Sueldo	-5.983,56
2.1.1.4.12	Décimo Cuarto Sueldo	-664,68
2.1.1.4.20	IESS por Pagar	<u>-6.515,69</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>-18.398,60</b>

### **OBLIGACIONES FISCALES**

Comprenden las retenciones en compras y el IVA en ventas correspondiente al mes de diciembre 2012 que se los canceló en el mes de enero de 2013. El detalle es el siguiente:

2.1.1.6.05	Impto. Renta Relación Dependencia	-89,97
2.1.1.6.10	1% Retención Fuente Compras	-5,40
2.1.1.6.12	2% Retención Fuente Servicios	-48,53
2.1.1.6.16	8% Retención Fuente Servicios	-40,00
2.1.1.6.18	10% Reten. Fuente Honorarios Profesionales	-457,09
2.1.1.6.24	70% Retención Iva Servicios	-8,23
2.1.1.6.26	100% Retención Iva	-180,66
2.1.1.6.30	12% Iva en Ventas	<u>-5.194,77</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>		<b>-6.024,65</b>

### PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta refleja los préstamos de los accionistas que sirvieron para cubrir los gastos de desarrollo del software contable y adquisiciones que realizó la compañía para el normal desenvolvimiento de actividades, el detalle es el siguiente:

2.6.1.1.14 Préstamos de Terceros	-6.000,00
2.6.1.1.20 Préstamos Accionistas	<u>-20.566,88</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-26.566,88</b>

### PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio no han sufrido cambio alguno con respecto al año anterior, se registra una pérdida en las operaciones del año 2012, que no afecta a la estabilidad de la empresa. El patrimonio se compone por los siguientes rubros:

3.1.1.1.10 Accionistas	-400,00
3.1.6.1.10 Utilidades o Perd. del ejercicio	10,50
3.1.6.1.12 Utilidades o Perd. Años Anteriores	<u>-6,95</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-396,45</b>

### INGRESOS

Está compuesto por las ventas de la prestación de los servicios determinados en el objeto comercial que consta en la escritura de constitución y en las actividades determinadas en el RUC. En el año 2012 las ventas comprendieron el siguiente valor:

4.1.1.1.10 Venta Equipos	-999,04
4.1.1.1.14 Venta Programa ERP	-53.063,32
4.1.1.1.16 Venta Servicio Técnico	-53.113,38
4.1.1.4.10 Ventas Varias	<u>-11.903,33</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>-119.079,07</b>

### EGRESOS

Comprende las adquisiciones de bienes y servicios que tuvo que incurrir la compañía para realizar sus actividades cotidianas y generar las ventas. Está compuesto por los siguientes tipos de gastos:

<b>CODIGO</b>	<b>GASTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
6.1.1.	COSTO DE VENTAS	4.407,12	3,70%
7.2.2.	GASTOS ADMINISTRACION	113.121,26	94,99%
7.4.1.	GASTOS FINANCIEROS	279,82	0,23%
	GASTOS NO		
7.6.4.	OPERACIONALES	<u>1.281,37</u>	<u>1,08%</u>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>119.089,57</b>	<b>1,00</b>



**LIC. WELLINGTON SIMBAÑA**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG. 17-589**