

ATRUMSIT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVOS

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Este rubro del balance presenta el siguiente detalle

111102 Caja Chica	30.00
111202 Produbanco	193.95
111203 Pacifico	1,000.00
TOTAL EFECTIVO	1,223.95

Se demuestra claramente que el saldo al 31 de diciembre de 2013 no cuenta con liquidez, por cuanto no se ha efectuado un plan de acción para el cobro de los clientes.

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Está compuesta por los siguientes conceptos:

112102 Clientes	44,589.26
112202 Anticipos Empleados	1,247.00
112405 Garantías Entregadas	1,100.00
TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	46,836.26

Corresponden a saldos de clientes por cobrar de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2013, que en el primer trimestre del año 2014 se estima serán cobrados.

El valor de anticipos empleados se los cobrará en el mes de enero del año 2014.

La garantía corresponde al arriendo de un departamento en la ciudad de Cuenca.

CREDITO TRIBUTARIO

Saldo de las cuentas de IVA en compras, retenciones en la fuente del impuesto a la renta y de IVA del mes de diciembre de 2013, se compone de los siguientes rubros:

112302 Iva en Compras	1,782.45
112304 Iva retenido en ventas	4,743.43
112306 Anticipo Impuestos a la Renta	6,229.26
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	12,755.14

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

122202 Muebles y Enseres	3,842.51
122204 Depreciación Acum. Muebles y Enseres	-634.45
122402 Equipos de Computación	4,592.31
122404 Depreciación Acum Eq. de Computación	-2,520.51
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,279.86

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 detalle es el siguiente:

211102 Proveedores	-3,011.44
211208 Tarjetas de Crédito por Pagar	-1,168.24
TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	-4,179.68

OBLIGACIONES LABORALES

Agrupar los saldos de sueldos, beneficios sociales e IESS de los empleados correspondiente al mes de diciembre de 2013 que se los canceló en el mes de enero del año 2014. Comprende el siguiente detalle:

211602 Sueldos Por Pagar	-6,702.36
211604 Decimo Tercer Sueldo	-7,155.76
211606 Decimo Cuarto Sueldo	-1,322.76
211612 Aporte IESS por Pagar	-8,848.86
211618 Prestamos IESS Hipotecarios	-729.44
211620 Multa Empleados	-11.54
211622 Utilidades Empleados	-318.80
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	-25,089.51

OBLIGACIONES FISCALES

Comprende las retenciones de IVA y fuente de las compras efectuadas por la compañías, además del saldo del IVA por concepto de la ventas, las cuales fueron pagadas en el mes de enero. El detalle es el siguiente:

211402 IVA por pagar Ventas	14,688.87
211404 Rte Fte. (IR) Sueldos - 302	-281.76
211406 Rte. Fte. 1% (IR) Compras Bienes	-24.47
211410 Reten. Fuente 8% Honor P. Naturales	-220.00
211412 Reten. Fuente 10% Honor P. Naturales	-585.63
211414 Rte.Fte 2% (IR) Servicios	8.30

211418 Reten Fuente 30% (IVA) Compras	-13.79
211420 Reten. Fuente 70% (IVA) Servicios	-18.82
211422 Reten. Fuente 100% (IVA) Personas Naturales	-352.19
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	-16,177.23

PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta refleja los saldos de los préstamos de los accionistas que sirvieron para cubrir la inversión en el desarrollo de la parte operativa del software contable y adquisiciones para el normal desenvolvimiento de la compañía, el detalle es el siguiente:

261106 Prestamos Accionistas	-13,854.32
261108 Otras Cuentas x Pagar L/P	-14,283.38
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-27,137.70

PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio no has sufrido cambios significativos para el año 2013 presenta una utilidad neta no muy representativa como lo vemos en el siguiente detalle:

311102 Accionistas	-400.00
316102 Utilidad del ejercicio	-1,065.87
316106 Resultados Acum. años Anteriores	3.55
TOTAL PATRIMONIO	-1,462.32

RESULTADOS

INGRESOS

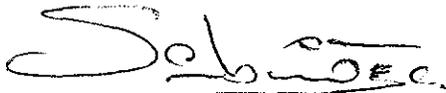
Está compuesto por las ventas de la prestación de servicios y la venta del software de contabilidad que está desarrollado y es el principal rubro de ingresos de la compañía. El detalle de las ventas comprende lo siguiente:

411102 Venta equipos	-929.70
411104 Venta ERP	-151,166.47
411108 Venta Consultoría	-89,389.01
411110 Venta Capacitación	-750.00
411112 Venta Servicio Técnico Infraestructura	-1,167.92
411402 Ventas Varias	-24.75
411404 Comisiones	-1,372.69
TOTAL INGRESOS	-244,800.54

EGRESOS

Comprenden las adquisiciones de bienes y servicios que tuvo que incurrir la compañía para realizar sus actividades cotidianas y generar los ingresos. Está compuesto por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	VALOR	%
61	COSTO DE VENTAS	177,442.95	73.12%
71	GASTOS ADMINISTRATIVOS	57,800.54	23.82%
72	GASTOS DE VENTA	5,145.48	2.12%
74	GASTOS FINANCIEROS	1,209.56	0.50%
76	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	1,076.71	0.44%
TOTALES		242,675.24	100.00%



Wellington Simbana

CONTADOR GENERAL

REG. 17-289