

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras bajo PYMES, aplicadas en nuestro país, así como con las normas tributarias exigidas por el servicio de rentas Internas según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento aplicado al Ecuador.

NOTA 2.-

POLÍTICAS CONTABLES

3.1 MONEDA FUNCIONAL.- La moneda en la que se presenta los Balances es en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda que es de curso legal para el Ecuador.

3.2 CRITERIO DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS.- Los ingresos y egresos se contabilizan de acuerdo al principio de lo devengado, considerando el momento en que se generan o incurren, independientemente de la fecha en que se perciben o desembolsan.

NOTA 3.-

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

CAJA CHICA.-

El fondo de caja chica en PLATAFORMA es de US\$ 600,00, monto que servirá para aquellos gastos menores como movilización, copias, peajes, envíos Courier etc. La responsabilidad de esta caja la tiene la Sra. Martha Yáñez Gerente Administrativa. Al 31 de diciembre se termina con un fondo de \$22,67, en enero el 2015 se realizó la reposición por la diferencia.

BANCO PICHINCHA.-

Esta cuenta se encuentra respaldada con las Conciliaciones Bancarias, lo que ha permitido conocer los saldos reales que PLATAFORMA tiene el periodo contable 2014 . Al 31 de diciembre del 2014 se termina con un saldo contable de \$14.769.37.

BANCO PRODUBANCO.-

Refleja un saldo de \$136.36, esta cuenta es exclusivamente para débitos de cuotas del préstamo vehicular .

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Presenta un saldo de US\$ 137.103.50 correspondiente a valores pendientes de cobro a los clientes, al momento se está realizando la gestión de cobranzas, especialmente de aquellos clientes que se encuentran mas de 30 días vencidos.

ANTICIPOS**ANTICIPOS VARIOS POR LIQUIDAR.-**

Refleja un valor de \$1.050,00 corresponde a los Honorarios Contables, septiembre, octubre y noviembre, se cruzará contra entrega de facturas.

ANTICIPO ALFREDO AMADOR.-

Presenta un saldo de \$2.750,00 corresponde al valor entregado por representación Legal de la compañía, se cruzara contra entrega de factura.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Corresponde a la retención del IVA, de las facturas de ventas emitida a los clientes, estas retenciones son de aquellos clientes que son Contribuyentes Especiales y que por Ley deben retener a sus proveedores el porcentaje de IVA que en nuestro caso la mayoría de veces retienen el 70% por servicios este crédito servirá para la deducción del pago de impuesto Para diciembre refleja un valor de US\$18.759.79 y en IVA compras \$19.627,34, estos rubros se cruzan con el IVA por Pagar.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

PLATAFORMA , tiene un crédito tributario de impuesto a la renta la cantidad de US\$9.273.60 este valor es la recopilación anual de todas las retenciones que los clientes lo han hecho bajo la modalidad de servicios . Este valor servirá para la deducción del pago del impuesto a la renta 2014.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

La depreciación de los activos fijos con los que cuenta PLATAFORMA S.A, se hacen en base de la recomendación de los técnicos o expertos.

Activos**Tasas**

Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Otros Activos	10%
Equipos de computación	33.33%

Comprende a Vehículos, Muebles y enseres y equipo de Cómputo, Otros Activos y su Depreciación; dando un valor total de US\$ 167.561.50 . Se aplico para la depreciación el método de línea recta.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS.

Existe un total de US\$63.696.77, dentro de este rubro se encuentra los Proveedores Extranjeros como LOGICAL SOFT que en diciembre termina con un saldo de \$470,38 se cancelara este valor en el 2015, para los Proveedores Nacionales, además consta el rubro de \$159.86 correspondiente a CXP Wilfrido Riera por descuento de iess y que no se logró ingresarle al IESS por problema personal en su número de cedula .

En proveedores Nacionales, el rubro mas significativo es del colegio María de Nazaret entidad sin fines de lucro, se adquirió una factura con un valor de \$50.000,00 con el objeto de disminuir el impuesto a pagar en el 2013.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Corresponde a una obligación por la adquisición de un vehículo para Gerencia . Al 31 de diciembre refleja un valor de US\$ 15.069,63.

PRESTAMOS ACCIONISTAS

COMPENSACION DE CREDITO

Muestra un valor de US\$37.748.80 corresponde a préstamos que el Accionista Mayoritario a Invertido para el funcionamiento y apertura de nuevos mercados en el País, el mismo que servirá para Capitalizar a la compañía.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Depósitos sin Identificar.- Refleja el valor de \$16,00 es un deposito sin identificar, en el estado de cuenta del Banco del Pichincha.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a un desglose pormenorizado de los valores pendientes de pago al Servicio de rentas Internas, y que será cancelado en el 2015.

CUENTAS POR PAGAR TRABAJADORES

Provisiones.-corresponde a Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y vacaciones.

Obligaciones con el IESS.- corresponde a aportes de diciembre/2014.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital para la creación de PLATAFORMA fue de US\$2000,00, Capital suscrito y asignado.

La reserva Legal se considera un valor de US\$ 353.88.

Utilidades de años anteriores, para el 2012 una utilidad de \$19.945.50 para el 2013 S\$ 28.036.57, esto refleja en el balance hasta una nueva instrucción de los Accionistas si se desea Capitalizar o Distribuirse.

Para el 2014 existe una utilidad neta de US\$ 129.416.73, la misma que se realizara la distribución del 15% trabajadores y del 22% del impuesto a la renta.

ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Presenta en forma pormenorizada los movimientos de Ingresos y gastos que se han producido en PLATAFORMA S.A..

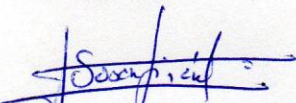
En los costos se encuentran las actividades de la empresa que ha realizado en el año contable. Entre el costo más significativo para PLAFORMA es el Alquiler de equipos \$ 17.568, de acuerdo a la necesidad y eventos que ha existido en el año.

Entre los gastos más relevantes está el Administrativo y operativo, donde se encuentran sueldo y beneficios de ley de todos los empleados que laboran en PLATAFORMA.

Como conclusión en este año 2014 PLATAFORMA refleja una utilidad de US\$129.416.73, que gracias a la gestión de comercialización. se ha llegado a obtener este resultado.

Se ha presentado un breve resumen del Balance del año 2014.

Atentamente



Ing. Paola Jiménez Tobar

CONTADORA