

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA
LIQQUALITY CIA. LTDA. DEL PERIODO A 31 DE DICIEMBRE 2013**

Quito, 31 de enero 2013

LIQUALITY CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODO : DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		36.341,08
1010101	CAJA	200,00	
101010101	Caja General	200,00	
1010103	BANCOS		36.141,08
101010301	Banco Pichincha	36.141,08	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		89.044,60
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	90.042,57	
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	90.042,57	
1010209	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	(997,97)	
101020901	(-) Provisión Cuentas Incobrables Callcenter	(97,54)	
101020902	(-) Provisión Cuentas Incobrables Liquidaciones	(623,84)	
101020903	(-) Provisión Cuentas Incobrables Campañas Médicas	(276,59)	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		17.840,17
1010503	Crédito Tributario Retenciones en la Fuente 2%	6.779,56	
1010507	Crédito Tributario Retenciones en la IVA 70%	2.448,39	
1010509	IVA PAGADO	3.833,40	
1010510	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.972,41	
1010511	CREDITO RETENCIONES FUENTE	806,41	
	Total Activo		143.225,85
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	LOCALES	(88.351,05)	
201030101	Proveedores	(88.351,05)	
20105	PROVISIONES	(3.449,89)	
2010503	PROVISION VACACIONES	(626,71)	
2010504	PROVISION FONDOS DE RESERVA	(901,00)	
2010505	PROVISION ALIMENTACION	(1.922,18)	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(13.079,31)	
201070101	Retenciones IVA 30%	(25,92)	
201070103	Retenciones IVA 100%	(66,86)	
201070104	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 10%	(260,71)	
201070114	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 1%	(7,18)	
201070115	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 2%	(1.171,81)	
201070117	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RELACION DEPENDENCIA	(280,46)	
201070118	IVA COBRADO VENTAS	(3.881,92)	
2010702	IMPUESTO RENTA	(7.384,45)	
2010703	CON EL IESS	(1.527,60)	
201070301	Aporte Patronal 12,15%	(800,07)	
201070302	Aporte Personal 9,35%	(615,70)	
201070303	PRESTAMO IESS	(111,83)	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(96,33)	
201070405	SUELDO POR PAGAR EMPLEADOS	(96,33)	
2010705	15% TRABAJADORES	(5.923,36)	
	SUMA PASIVO		(112.427,54)
3	PATRIMONIO NETO		(30.798,31)
301	PATRIMONIO NETO	(1.600,00)	
30101	Capital suscrito o asignado	(1.600,00)	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29.198,31)	
30701	Ganancia neta del periodo	(3.017,07)	
	Utilidad del Ejercicio	(26.181,24)	
	Total Pasivo + Patrimonio		(143.225,85)


JUAN PABLO NAVAS
GERENTE GENERAL


CAROLINA ZUMBANA
CONTADORA

LIQUALITY CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODO : DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

4	INGRESOS		
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(316.105,89)
40102	PRESTACION DE SERVICIOS		(316.105,89)
4010201	Callcenter	(56.322,96)	
4010202	Liquidaciones	(178.109,18)	
4010203	Campañas Médicas	(81.673,75)	
5	GASTO		
502	GASTOS		<u>276.616,84</u>
50201	GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>101.034,46</u>
5020101	REMUNERACIONES ADM.	39.115,00	
502010101	Sueldos Administrativos	33.000,00	
502010103	Aporte Patronal IESS 12,15% Adm.	3.615,00	
502010106	XIII SUELDO ADMINISTRATIVO	<u>2.500,00</u>	
5020102	HONORARIOS PROFESIONALES	7.388,79	
502010201	Honorarios Servicios Contabilidad	2.700,00	
502010202	Honorarios Abogado	1.238,79	
502010203	HONORARIOS	<u>3.450,00</u>	
5020103	GASTO MANTENIMIENTO, INSTALACION Y ADECUACIÓN	8.202,08	
502010303	Repuestos y mantenimiento Equipo de Oficina y Computo	2.646,86	
502010304	Gasto instalación y adecuación oficinas	<u>5.555,22</u>	
5020106	GASTOS DE VIAJE Y GESTION	6.953,18	
502010601	Alimentacion	39,18	
502010602	Hospedaje	778,27	
502010603	Combustible	587,51	
502010605	Alimentación por Reuniones	3.044,97	
502010608	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	<u>2.503,25</u>	
5020107	GASTOS VARIOS	<u>39.375,41</u>	
502010701	CUOTA CLUB	1.116,02	
502010702	TV CABLE	350,00	
502010703	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	1.685,17	
502010704	UNIFORME	603,57	
502010705	RECARGAS CELULAR	304,71	
502010706	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	900,43	
502010710	MULTAS E INTERES IESS	27,23	
502010713	GASTO PROVISION BENEFICIOS	3.449,89	
502010714	GASTOS TRAMITES LEGALIZACIONES	25,00	
502010715	OTROS IMPUESTOS	193,39	
502010716	PUBLICIDAD	30.000,00	
502010717	NAVIDAD	<u>720,00</u>	
50202	GASTO DE VENTAS		<u>175.582,38</u>
5020201	GASTO VTAS CALLCENTER	146.142,37	
502020101	Sueldos Vtas Callcenter	27.909,34	
502020105	Bono de responsabilidad Vtas Callcenter	1.702,10	
502020107	Recargas Celular Callcenter	1.279,53	
502020108	Capacitaciones Vtas Callcenter	58.600,00	
502020109	XIII Sueldo Vtas Callcenter	1.644,69	
502020110	XIV Sueldo Vtas Callcenter	560,91	
502020112	Aporte Patronal IESS Vtas Callcenter	3.947,93	
502020113	Uniformes Callcenter	4.091,35	
502020114	VACACIONES CALLCENTER	54,27	
502020115	SERVICIO CABINAS	<u>46.352,25</u>	
5020202	GASTO VTAS LIQUIDACIONES	29.244,28	
502020201	Honorarios Liquidaciones	24.560,14	
502020202	Comisiones Liquidaciones	4.657,14	
502020207	COMUNICACIONES	<u>27,00</u>	
50203	GASTOS FINANCIEROS	195,73	
5020301	GASTO COMISION BANCOS	<u>195,73</u>	
	UTILIDAD BRUTA		(39.489,05)
	15% TRABAJADORES		<u>(5.923,36)</u>
	UTILIDAD GRAVABLE		(33.565,69)
	IMPUESTO RENTA 22%		<u>(7.384,45)</u>
	UTILIDAD NETA		<u>(26.181,24)</u>


JUAN PABLO NAVAS
 GERENTE GENERAL


CAROLINA ZUMBANA
 CONTADORA

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



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	11868,98	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	11868,98	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	235816,92	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	235.816,92	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-215321,88	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(72.392,95)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(142.863,87)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(65,06)	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(8.626,06)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	11868,98	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	24.472,10	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	36341,08	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	39.489,05	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	900,43	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	900,43	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-28520,5	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(80.288,97)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(14.320,92)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	57.181,09	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	5.629,80	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	3.278,50	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	11.868,98	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(NIC 1, PÁRRAFO 16)


JUAN PABLO NAVAS
GERENTE GENERAL


CAROLINA ZUMBANA
CONTADORA

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	30601	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1600	3017,07	26181,24	0	30798,31	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1600	3017,07	0	0	4617,07	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	P	P	P	N	0	990101
	1.600,00	3.017,07				
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					0	990102
CORRECCION DE ERRORES:					0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	26181,24	0	26181,24	9902
Aumento (disminución) de capital social	D				0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones					0	990202
Prima por emisión primaria de acciones					0	990203
Dividendos		N	N		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		N	N		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		P			0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		P			0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		P			0	990208
Otros cambios (detallar)		D	D	D	0	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			26181,24		26181,24	990210


JUAN PABLO NAVAS
GERENTE GENERAL


CAROLINA ZUMBANA
CONTADORA

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES

TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783

QUITO - ECUADOR



1 Información General

Liququality Cía. Ltda. es una compañía incorporada en Ecuador desde 10 de julio 2012, con RUC N° 1792384214001, ubicada en Calle N51 N° E13-68 y de los Guayacanes, parroquia El Inca, cantón Quito de la provincia de Pichincha.

2 Sistema Contable

La contabilidad y los Estados Financieros de Liququality Cía. Ltda., se ciñen a las normas internacionales de información financiera NIIF, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador. [1]

3 Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el USD (Dólares Estadounidenses). [2]

4 Clasificación

De la provisión cuentas incobrables, la empresa no genera cartera vencida sin embargo se rige a las normas de las NIC respecto a la provisión cuentas incobrables.

Referente a los gastos que incurre la empresa por las diferentes actividades que desarrolla, ha sido necesario separarlos en partidas diferentes ya que se debió agruparlos por su naturaleza y función. Por ejemplo en el caso de Gastos de Ventas, se clasifico de acuerdo a los tres servicios que brinda la empresa Callcenter, Liquidaciones y Campañas Médicas. [3]

5 Políticas Contables Significativas

5.1 POLÍTICA CONTABLE: EQUIVALENTES DE EFECTIVO (1010102)

1 Reconocimiento

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, debido a que no justifica la elaboración de un cheque.

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES

TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783

QUITO - ECUADOR



Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

5.2 POLÍTICA CONTABLE: BANCOS (1010103)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

5.3 POLÍTICA CONTABLE: PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (1010209)

1 Reconocimiento

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa evalúa en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

2 Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

3 Valuación

La evaluación de la deuda se efectúa individual, para generar la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

5.4 POLÍTICA CONTABLE: PROVISIONES Y OBLIGACIONES LABORALES

Las provisiones prescribe la contabilización y la información financiera a suministrar, cuando:

- Existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento;
- Se define una obligación asumida como aquella obligación que se deriva de las actuaciones de la propia empresa;

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES

TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783

QUITO - ECUADOR



- En casos muy especiales o raros, por ejemplo cuando la empresa ha sido objeto de una demanda judicial, puede no quedar claro si la misma tiene una obligación presente. En tales circunstancias, se considera que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible en la fecha del balance, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario. La empresa procederá a reconocer una provisión para cubrir tal obligación presente siempre que se cumplan el resto de las condiciones para su reconocimiento descritas arriba. Si hay menos probabilidad de que la obligación presente exista que de lo contrario, la empresa procederá a revelar la existencia de una obligación contingente, salvo en el caso de que sea remota la posibilidad de salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla;
- El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, en la fecha del balance; en otras palabras, habrá de ser la cuantía razonable que la empresa debería pagar para satisfacer la deuda en la fecha del balance o transferir a una tercera persona en tal fecha para cancelarla.

De las Obligaciones Laborales, este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

5 POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

1 Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

2 Revelación

Se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.

5.6 POLÍTICA CONTABLE: IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES DIFERIDO

1 Reconocimiento

Se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores diferidas siguiendo el método del pasivo del balance general.

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



Revelación

Debe revelarse en el Balance General el Impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Ganancias y Pérdidas por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado [4]

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

6 NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de diciembre de 2013, no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de sus activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos, cuentas y sub cuentas incorporadas en la información contable que se considere deben revelarse en estas notas específicas.

NOTA 1

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		36.341,08
1010101	CAJA		200,00
101010101	Caja General	200,00	
1010103	BANCOS		36.141,08
101010301	Banco Pichincha	36.141,08	

Se elaboran diariamente los informes de caja y bancos. La caja principal únicamente recibe pagos en cuantías menores tales como fotocopias y publicaciones; los dineros recaudados por concepto de contribuciones y multas, los consigna directamente el deudor en las cuentas corrientes habilitadas para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



El saldo en bancos corresponde al depósito de recursos que destinados para cubrir las obligaciones en el mes de siguiente a la fecha de corte, así como los depósitos efectuados por los clientes que cubren las deudas, de acuerdo a plazos pactados.

NOTA 2

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		89.044,60
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	90.042,57	
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	90.042,57	
1010209	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	(997,97)	
101020901	(-) Provisión Cuentas Incobrables Callcenter	(97,54)	
101020902	(-) Provisión Cuentas Incobrables Liquidaciones	(623,84)	
101020903	(-) Provisión Cuentas Incobrables Campañas Médicas	(276,59)	

Para conocer la contingencia de pérdida de los derechos, la entidad analiza tres situaciones fundamentales que determinan de una manera técnica, este riesgo:

En primer lugar, la antigüedad de la cartera, entendiéndose por ésta los vencimientos que superan un tiempo determinado y que pese a las gestiones adelantadas de índole persuasiva y coactiva, no ha sido posible obtener el recaudo; por lo tanto, puede admitirse la eventualidad de pérdida por incobrabilidad del valor.

En segundo lugar, la Superintendencia evalúa el monto del valor a cobrar, en especial la dificultad de recaudar sumas cuantiosas y el efecto de estas cifras en los estados financieros.

Finalmente, la entidad tiene en cuenta el análisis individual, es decir, determina situaciones como la imposibilidad para ubicar el domicilio y la incapacidad económica del deudor, entre otros aspectos.

La compañía tiene una cartera recuperable, sin embargo se ha calculado el valor correspondiente a provisión cuenta incobrable, acorde al límite establecido por la NIIF.

NOTA 3

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		17.840,17
1010503	Crédito Tributario Retenciones en la Fuente 2%	6.779,56	
1010507	Crédito Tributario Retenciones en la IVA 70%	2.448,39	
1010509	IVA PAGADO	3.833,40	
1010510	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.972,41	
1010511	CREDITO RETENCIONES FUENTE	806,41	

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



La empresa genera al 31 de diciembre 2012, crédito tributario por retenciones en la fuente, y crédito tributario correspondiente a IVA por el valor de \$6779.56 y por retenciones IVA \$2448.39

NOTA 4

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	LOCALES	(88.351,05)
201030101	Proveedores	<u>(88.351,05)</u>

La empresa genera pagos generalmente por servicios, el saldo de esta cuenta lo conforman obligaciones pendientes de pago, este rubro está conformado por la causación de contratos con proveedores de servicios técnicos, seguridad y vigilancia, comunicaciones y transporte, gastos de adecuación, elementos que aún están pendientes de legalización al corte de los respectivos periodos.

La deuda comprende varias facturas desde mes de octubre por gastos de adecuación áreas de oficina de atención callcenter, publicidad, alquiler de cabinas telefónicas, el cual nos constituye un gasto debido a que la empresa no dispone de un área propiedad de la empresa.

PROVEEDOR	RUC	SALDO
CORONADO DAVILA JAZMIN GISELLA	1205424706001	32.230,00
BRAVO ANGEL	1713940979001	15.390,00
BRAVO ANGEL	1713940979001	13.590,00
CONFRADA	1792333725001	6.500,00
CONFRADA	1792333725001	6.700,00
MILECONSUL	0992813598001	13.941,05

NOTA 5

20105	PROVISIONES	(3.449,89)
2010503	PROVISION VACACIONES	(626,71)
2010504	PROVISION FONDOS DE RESERVA	(901,00)
2010505	PROVISION ALIMENTACION	<u>(1.922,18)</u>

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES

TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783

QUITO - ECUADOR



El saldo de esta cuenta se considera la obligación asumida como aquella obligación que se deriva de las actuaciones de la propia empresa, para pagos en el próximo año.

2010703	CON EL IESS		(1.527,60)
201070301	Aporte Patronal 12,15%	(800,07)	
201070302	Aporte Personal 9,35%	(615,70)	
201070303	PRESTAMO IESS	(111,83)	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		(96,33)
201070405	SUELDO POR PAGAR EMPLEADOS	(96,33)	
2010705	15% TRABAJADORES		(5.923,36)

El saldo de esta cuenta lo conforman los pagos y obligaciones pendientes generadas en los descuentos de nómina a los empleados por conceptos tales como aportes al sistema de seguridad social y saldos a favor por beneficios de ley.

NOTA 6

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(13.079,31)
201070101	Retenciones IVA 30%	(25,92)	
201070103	Retenciones IVA 100%	(66,86)	
201070104	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 10%	(260,71)	
201070114	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 1%	(7,18)	
201070115	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RENTA 2%	(1.171,81)	
201070117	RETENCIONES FUENTE IMPUESTO RELACION DEPENDENCIA	(280,46)	
201070118	IVA COBRADO VENTAS	(3.881,92)	
2010702	IMPUESTO RENTA	(7.384,45)	

El saldo con la administración tributaria corresponde a impuestos referente a formulario 104 IVA Y 101 Impuesto a la Renta a ser cancelados en enero 2014.

Valor correspondiente al 22% por impuesto a la renta al 31 de diciembre 2013.

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



NOTA 7

3	PATRIMONIO NETO		(30.798,31)
301	PATRIMONIO NETO		(1.600,00)
30101	Capital suscrito o asignado	<u>(1.600,00)</u>	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>(29.198,31)</u>
30701	Ganancia neta del periodo	(3.017,07)	
	Utilidad del Ejercicio	<u>(26.181,24)</u>	

Por participación trabajadores, se inscribe a la empresa con la aportación del 49% Juan Pablo Navas Vejar, 49% Stefanny Gabriela Andrade Sevilla y 2% Christian Navas Vejar, correspondiente a \$400, la diferencia de \$1200.00 aportación del accionista Juan Pablo Navas Vejar.

El valor de \$3.017,07 corresponde al saldo de la utilidad del 2013.

El valor de \$26.181,24, corresponde al valor final de utilidad luego de impuestos y participación trabajadores.

NOTA 8

40102	PRESTACION DE SERVICIOS		(316.105,89)
4010201	Callcenter		(56.322,96)
4010202	Liquidaciones		(178.109,18)
4010203	Campañas Médicas	<u>(81.673,75)</u>	

La empresa presta servicios de callcenter, liquidaciones y campañas médicas, para lo cual se generar registros por separado.

NOTA 9

Referente a los gastos, al realizar tres tipos de servicios, es necesario identificar los gastos incurridos por cada servicio, por lo tanto se ha distribuido los gastos de venta, mientras que los administrativos y financieros son general.

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES
TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783
QUITO - ECUADOR



5	GASTO		
502	GASTOS		276.616,84
50201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	101.034,46	
5020101	REMUNERACIONES ADM.	39.115,00	
502010101	Sueldos Administrativos	33.000,00	
502010103	Aporte Patronal IESS 12,15% Adm.	3.615,00	
502010106	XIII SUELDO ADMINISTRATIVO	2.500,00	
5020102	HONORARIOS PROFESIONALES	7.388,79	
502010201	Honorarios Servicios Contabilidad	2.700,00	
502010202	Honorarios Abogado	1.238,79	
502010203	HONORARIOS	3.450,00	
5020103	GASTO MANTENIMIENTO, INSTALACION Y ADECUACIÓN	8.202,08	
502010303	Repuestos y mantenimiento Equipo de Oficina y Computo	2.646,86	
502010304	Gasto instalación y adecuación oficinas	5.555,22	
5020106	GASTOS DE VIAJE Y GESTION	6.953,18	
502010601	Alimentacion	39,18	
502010602	Hospedaje	778,27	
502010603	Combustible	587,51	
502010605	Alimentación por Reuniones	3.044,97	
502010608	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	2.503,25	
5020107	GASTOS VARIOS	39.375,41	
502010701	CUOTA CLUB	1.116,02	
502010702	TV CABLE	350,00	
502010703	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	1.685,17	
502010704	UNIFORME	603,57	
502010705	RECARGAS CELULAR	304,71	
502010706	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	900,43	
502010710	MULTAS E INTERES IESS	27,23	
502010713	GASTO PROVISION BENEFICIOS	3.449,89	
502010714	GASTOS TRAMITES LEGALIZACIONES	25,00	
502010715	OTROS IMPUESTOS	193,39	
502010716	PUBLICIDAD	30.000,00	
502010717	NAVIDAD	720,00	
50202	GASTO DE VENTAS	175.582,38	
5020201	GASTO VTAS CALLCENTER	146.142,37	
502020101	Sueldos Vtas Callcenter	27.909,34	
502020105	Bono de responsabilidad Vtas Callcenter	1.702,10	
502020107	Recargas Celular Callcenter	1.279,53	
502020108	Capacitaciones Vtas Callcenter	58.600,00	
502020109	XIII Sueldo Vtas Callcenter	1.644,69	
502020110	XIV Sueldo Vtas Callcenter	560,91	
502020112	Aporte Patronal IESS Vtas Callcenter	3.947,93	
502020113	Uniformes Callcenter	4.091,35	
502020114	VACACIONES CALLCENTER	54,27	
502020115	SERVICIO CABINAS	46.352,25	
5020202	GASTO VTAS LIQUIDACIONES	29.244,28	
502020201	Honorarios Liquidaciones	24.560,14	
502020202	Comisiones Liquidaciones	4.657,14	
502020207	COMUNICACIONES	27,00	
50203	GASTOS FINANCIEROS	195,73	
5020301	GASTO COMISION BANCOS	195,73	

LIQUALITY CIA. LTDA.

Dirección: N51 E13-68 Y DE LOS GUAYACANES

TELEFONO: 022 415 468 - 0984 760 783

QUITO - ECUADOR



7. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 31 de enero de 2014.

8. FIRMAS DE APROBACION

Juan Pablo Navas Vejar
C.I 0914748710
Presidente

Stefanny Gabriela Andrade Sevilla
C.I 1722255310
Secretaria

Christian Javier Navas Vejar
C.I 0914748102
Accionista

Carolina Andrea Zumbana Sevilla
C.I 1722255310
Contador General