

**OPTIME SERVICIOS PROFESIONALES Y COMERCIALES 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:*

1.1.1.01	Caja Chica	50,00
1.1.1.02	Banco Pichincha	59,81
1.1.1.04	Banco Guayaquil	<u>337,47</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO</b>		<b>447,28</b>

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

**CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR**

Está compuesta por los siguientes conceptos:

1.1.2.04	Clientes	28.955,26
1.1.2.06	Prestamos Empleados	<u>180,00</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>29.135,26</b>

En el periodo 2012 no se ha podido cobrar un valor muy importante en clientes lo cual afecta a la liquidez de la compañía.

El préstamo a empleados se lo cobrará en el primer trimestre 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:

1.1.3.01	IVA Crédito Tributario	230,51
1.1.3.02	Anticipo Impuesto a la Renta	2.517,92
1.1.3.04	Retención IVA Crédito Tributario	<u>896,55</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>3.644,98</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:

1.2.1.01	Muebles y Enseres	712,23
1.2.1.10	Depreciación Acum. Muebles y Enseres	-403,64
1.2.2.01	Equipos de Computación	5.770,93
1.2.2.10	Depreciación Acum. Equipos de Computación	-2.058,57
1.2.3.01	Vehículos	17.139,38
1.2.3.10	Depreciación Acum. Vehículos	<u>-5.427,47</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>15.732,86</b>

## PASIVOS

### PROVEEDORES

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:

2.1.1.01	Proveedores	-17.543,42
----------	-------------	------------

### OBLIGACIONES LABORALES

Agrupa 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:

2.1.2.01	Sueldos por Pagar	-4.267,19
2.1.2.02	less por Pagar	-965,94
2.1.2.03	Décimo Tercero	-680,90
2.1.2.04	Décimo Cuarto	-1.049,57
2.1.2.17	Fondos Reserva por Pagar	<u>-166,60</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>- 7.130,20</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:

2.1.3.02	1% Retención Fuente	-7,56
2.1.3.03	2% Retención Fuente	-1,75
2.1.3.04	10% Retención Fuente	-76,52
2.1.3.05	8% Retención Fuente	-13,60
2.1.3.11	100% Retención IVA	-112,22
2.1.3.13	Iva en Ventas	<u>-2.009,54</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>		<b>-2.221,19</b>

## OTROS PASIVOS

Corresponden a deudas que tuvo que incurrir la empresa para continuar con las actividades cotidianas de la empresa. El préstamo que se registra en esta cuenta se la debe cancelar en el primer semestre del año 2013.

La tarjeta de crédito es corporativa y se la utiliza para gastos emergentes y cuando no se tenga liquidez. El detalle a continuación:

2.1.4.04	Prestamos	-13.332,83
2.1.4.08	American Express	<u>-2.333,41</u>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>-15.666,24</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:

3.1.1.01	Castro Marjorie	-40,00
3.1.1.02	Muñoz Guillermo	-120,00
3.1.1.03	Yepez Edison	-120,00
3.1.1.04	Vinueza Jeysson	-120,00
3.2.1.01	Reserva Legal	-400,00
3.3.1.01	Resul. Ejercicios Años Anteriores	-6.300,16
3.3.1.02	Perdida del Ejercicio Año 2012	700,82
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-6.399,34</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:

4.1.1.01	Ventas	-134.591,28
----------	--------	-------------

## 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>
7.1.1.	GASTOS PERSONAL	76.031,09	56,20%
7.1.2.	SUMINISTROS Y MATERIALES	14.350,60	10,61%
7.1.3.	SERVICIOS BASICOS	2.639,25	1,95%
7.1.4.	SERVICIOS VARIOS	34.055,52	25,17%
7.1.5.	MATENIMIENTOS	1.966,54	1,45%
7.1.6.	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	5.135,71	3,80%
7.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	318,38	0,24%
7.2.1.	GASTOS BANCARIOS	767,50	0,57%
7.3.1.	GASTOS NO DECUCIBLES	27,51	0,02%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>135.292,10</b>	<b>1,00</b>



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