

OPTIME 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

1.1.1.01	Caja Chica	50.00
1.1.1.04	Banco Guayaquil	31.27
TOTAL EFECTIVO		81.27

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 efectivo para el cobro de los clientes.

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Está compuesta por los siguientes conceptos:

1.1.2.04	Clientes	23,624.16
TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR		23,624.16

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.

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:

1.1.3.01	IVA Crédito Tributario	1,525.78
1.1.3.02	Anticipo Impuesto a la Renta	3,229.33
1.1.3.04	Retención IVA Crédito Tributario	101.87
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		4,856.98

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:

1.2.1.01	Muebles y Enseres	712.23
1.2.1.10	Depreciación Acum. Muebles y Enseres	-474.86
1.2.2.01	Equipos de Computación	8,821.93
1.2.2.10	Depreciación Acum. Equipos de Computación	-4,381.47
1.2.3.01	Vehículos	17,139.38
1.2.3.10	Depreciación Acum. Vehículos	-8,855.34
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		12,961.86

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:

2.1.1.01 Proveedores	-9,748.61
TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	-9,748.61

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:

2.1.2.01 Sueldos por Pagar	-2,893.37
2.1.2.02 less por Pagar	-1,207.52
2.1.2.03 Décimo Tercero	-497.87
2.1.2.04 Décimo Cuarto	-1,280.83
2.1.2.17 Fondos Reserva por Pagar	-166.60
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	-6,046.19

OBLIGACIONES FISCALES

Comprenden 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:

2.1.3.02 1% Retención Fuente	-16.76
2.1.3.03 2% Retención Fuente	-9.28
2.1.3.04 10% Retención Fuente	-576.00
2.1.3.05 8% Retención Fuente	-40.80
2.1.3.11 100% Retención IVA	-752.40
2.1.3.12 70% Retención IVA	-16.55
2.1.3.13 Iva en Ventas	-4,726.67
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	-6,138.46

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:

2.1.4.04 Prestamos	-18,541.89
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-18,541.89

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:

3.1.1.01	Capital Suscrito o Asignado	-400.00
3.2.1.01	Reserva Legal	-400.00
3.3.1.01	Resul. Ejercicios Años Anteriores	-5,599.34
3.3.2.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	5,350.21
TOTAL PATRIMONIO		-1,049.13

RESULTADOS

INGRESOS

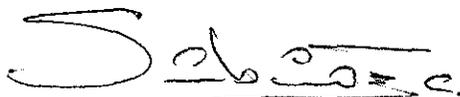
Está compuesto por las ventas de la prestación de servicios que es el principal rubro de ingresos de la compañía. El detalle de las ventas comprende lo siguiente:

4.1.1.01	Ventas	-121,606.71
TOTAL INGRESOS		-121,606.71

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	%
7.1.1.	GASTOS PERSONAL	82,241.11	64.78%
7.1.2.	SUMINISTROS Y MATERIALES	9,919.92	7.81%
7.1.3.	SERVICIOS BASICOS	1,515.80	1.19%
7.1.4.	SERVICIOS VARIOS	23,446.02	18.47%
7.1.5.	MATENIMIENTOS	2,807.52	2.21%
7.1.6.	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	5,822.00	4.59%
7.2.1.	GASTOS BANCARIOS	1,204.55	0.95%
TOTAL		126,956.92	100.00%



Wellington Simbaña
CONTADOR GENERAL
REG. 17-289