

**OPTIME CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**ACTIVOS**

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Este rubro del balance presenta el siguiente detalle

<b>1.1.1.01</b> Caja Chica	50,00
<b>1.1.1.04</b> Banco Guayaquil	739,76
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>789,76</b>

Se demuestra claramente que el saldo al 31 de diciembre de 2014 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:

<b>1.1.2.04</b> Clientes	32675,29
<b>TOTAL CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>32675,29</b>

Corresponden a saldos de clientes por cobrar de los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2014, que en el primer trimestre del año 2015 se estima serán cobrados.

**CREDITO TRIBUTARIO**

Saldo de las cuentas de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y de IVA del mes de diciembre de 2014, se compone de los siguientes rubros:

<b>1.1.3.02</b> Anticipo Impuesto a la Renta	6377,84
<b>1.1.3.04</b> Retención IVA Crédito Tributario	2015,59
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>8393,43</b>

**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:

<b>1.2.1.01</b> Muebles y Enseres	712,23
-----------------------------------	--------

1.2.1.10	Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	-546,09
1.2.2.01	Equipos de Computación	8.821,93
	Depreciacion Acum. Equipos de	
1.2.2.10	Computacion	-6912,23
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2075,84</b>

#### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Este rubro corresponde a gastos incurridos en investigaciones ambientales el detalle es el siguiente:

1.3.1.01	Gastos Investigación Ambientales	17492,19
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>17492,19</b>

#### **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	-23009,61
211208	Tarjetas de Crédito por Pagar	-2231,99
<b>TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>-25241,60</b>

##### **OBLIGACIONES LABORALES**

Agrupar los saldos de sueldos, beneficios sociales e IESS de los empleados correspondiente al mes de diciembre de 2014 que se los canceló en el mes de enero del año 2015. Comprende el siguiente detalle:

2.1.2.01	Sueldos por Pagar	-1494,43
2.1.2.02	less por Pagar	-317,24
2.1.2.03	Décimo Tercero	-128,33
2.1.2.04	Décimo Cuarto	-783,23
2.1.2.17	Fondos Reserva por Pagar	-28,32
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>-2751,55</b>

### **OBLIGACIONES FISCALES**

Co prenden 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	-113,96
2.1.3.03	2% Retención Fuente	-148,11
2.1.3.04	10% Retención Fuente	-1485,34
2.1.3.05	8% Retención Fuente	-1016,53
2.1.3.11	100% Retención IVA	-1896,48
2.1.3.12	70% Retención IVA	-138,42
2.1.3.13	Iva en Ventas	-8772,58
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>		<b>-13571,42</b>

### **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	Préstamos	-18.932,83
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-18932,83</b>

### **PATRIMONIO**

Las cuentas de patrimonio no has sufrido cambios significativos para el año 2014 presenta una pérdida neta no muy representativa como lo vemos en el siguiente detalle:

3.1.1.01	Capiatl Suscrito o Asignado	-400,00
3.2.1.01	Reserva Legal	-400,00
3.3.1.01	Resul. Ejercicios Años Anteriores	-249,13
3.3.2.01	Perdida del Ejercicio	68,30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-980,83</b>

### **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	-163675,85
4.1.2.01	Ventas Varias	-9067,24
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-172743,09</b>

### 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:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
71	GASTOS ADMINISTRATIVOS	172536.74	99%
72	GASTOS FINANCIEROS	274,65	1%
<b>TOTALES</b>		<b>172811,39</b>	<b>100.00%</b>



**Wellington Simbaña**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG. 17-289**