

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2013, de la Empresa PUMA PUMASEG CIA.LTDA., en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **193.046,24 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico no ha realizado Ventas Netas con tarifa del 0%, aplicando la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno;

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **191.602,28 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		29.023,61
Compras Netas locales de Materia Prima	0,00	
Sueldos y Salarios	132.056,24	
Beneficios Sociales	12.768,94	
Aporte Seguro Social	16.044,83	
Honorarios y Dietas	4.522,77	
Combustible y Lubricantes	1.291,64	
Mantenimiento y Reparaciones	3.051,74	
Promoción y Publicidad	0,00	
Suministros y Materiales	0,00	
Transporte	892,84	
Arrendamientos	3.000,00	
Seguros y Reaseguros	1.792,82	
Gastos de Gestión	0,00	
Otras Amortizaciones	1.958,81	
Gastos de Viaje	785,24	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	861,24	
Servicios Públicos	948,38	
Pagos de otros servicios	1.480,04	
Pagos por otros bienes	10.136,75	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **1.443,96 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **216,59 USD**.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **17.104,70 USD**.
- En función a los Inventarios, corresponde a **15.492,72 USD**
- Por este periodo posee un crédito tributario de IVA a favor del mismo por un valor de **67,47 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la RENTA por **1,238,47 USD**.
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de **3.880,09 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **46.182,46 USD**, dentro de los cuáles se menciona los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 22% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **957,35 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	0,00
Pérdidas Acumuladas	-11.864,38
Utilidades no distribuidas	112,76

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de **11.864,38 USD** y se incluye la Utilidad del ejercicio por el valor de **1.443,96 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	1.443,96
(-) 15% Participación Trabajadores	216,58
Utilidad antes de Impuestos	1.227,37
(-) 22% Impuesto a la Renta por Pagar	270,02
=Utilidad del ejercicio	957,35

De la nueva utilidad obtenida, de **957,35 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas.

Atentamente,


Luis G. Cadena Ayala

CONTADOR MAT. 018440