

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2014, 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 **335.135,19 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12%, se ha obtenido por Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 0% el valor de **363.722,38 USD**, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **698.857,57 USD**.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Compañía, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **670.023,91 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		670.023,91
Materiales Utilizados	47412,94	
Mantenimiento y Reparaciones	3304,91	
Suministros Materiales y Repuestos	5307,74	
Sueldos y Salarios	385.415,06	
Beneficios Sociales	35.789,62	
Aporte Seguro Social	42.972,07	
Honorarios y Dietas	6.314,01	
Combustible y Lubricantes	646,84	
Impuestos, Contribuciones y Otros	25,00	
Promoción y Publicidad	1.834,50	
Arrendamientos	2.500,00	
Seguros y Reaseguros	6.738,44	
Gastos de Gestión	5.025,94	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	2.494,73	
Servicios Públicos	161,81	
Pagos de otros servicios	88.297,98	
Pagos de otros bienes	35.782,23	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **28.833,66 USD.**

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **4.325,05 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 **29.680,85 USD.**
- En función a los Inventarios, corresponde a **3.598,00 USD**
- Por este periodo posee un crédito tributario de **RENTA** a favor del mismo por un valor de **6.189,50 USD.**
- La empresa posee cuentas por cobrar parte no relacionadas por el valor de **18.325.32 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 **2.494,73 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 **12.696,16 USD,** dentro de los cuáles se mencionan 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 **19.116,72 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	0.00
Utilidades no distribuidas	112,76

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una Utilidad del ejercicio por el valor de **19.116,72 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	28.833,66
(-) 15% Participación Trabajadores	-4.325,05
Utilidad antes de Impuestos	24.508,61
(-) 22% Impuesto a la Renta por Pagar	<u>-5.391,89</u>
=Utilidad del ejercicio	19.116,72

De la nueva utilidad obtenida, de **19116,72 USD**; la Junta General de Accionistas decide hacer uso de la utilidad del año 2014, con el fin de superar la causal de disolución por pérdidas de años anteriores, prevista en el numeral 6 del artículo 361 según la Ley de Compañías Vigente.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440