

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2013:

ACTIVO DISPONIBLE	2,030.91
BANCOS Y COOPERATIVAS	2,030.91
PRODUBANCO	2,030.91

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	19,668.54
CLIENTES RELACIONADOS	9,500.17
CLIENTES VARIOS	9,500.17
IMPUESTOS ANTICIPADOS	2,518.49
IMPUESTO A LA RENTA	1,288.72
IVA COMPRAS	1,072.01
IVA RETENIDO EN VENTAS	43.88
RETENCIONES EN LA FUENTE	113.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,649.88
RAMIRO GALLO	7,564.88
CORPEI	85.00

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	52,648.69
PROVEEDORES	47,670.00
PROVEEDORES EXTRANJEROS	47,670.00
PROVISIONES	597.12
DECIMO TERCER SUELDO	131.86
DECIMO CUARTO SUELDO	425.00
FONDOS DE RESERVA	40.26
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	3,119.84
IESS APORTES	81.17
UTILIDADES TRABAJADORES	367.45
IMPUESTO RENTA	990.78
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.60
IVA VENTAS	1,631.44
IVA RETENIDO EN COMPRAS	44.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,261.73
NOMINAS POR PAGAR	1,261.73

4. Ingresos por Ventas año 2013

INGRESOS OPERATIVOS	109,182.07
VENTAS	109,182.07

5. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTO DE VENTAS	85,414.45
COSTO DE VENTAS	85,414.45

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	17,925.13
MANO DE OBRA	14,747.72
SUELDOS	11,134.96
APORTE PATRONAL	2,280.80
BENEFICIOS LEGALES	1,331.96
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,177.41
PUBLICIDAD	2,039.00
COUTAS, PATENTES, CONTRIBUCIONES	24.00
HONORARIOS PROFESIONALES	200.00
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	28.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	45.60
JUBILACION PATRONAL	415.43
DESAHUCIO	338.41
VARIOS	86.97

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	3,496.16
BANCARIOS	3,496.16
COMISIONES E IMPUESTOS	3,486.73
INTERESES POR SOBREGIRO	9.43



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR