

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa SEINNATIONAL 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 **12,291.45 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; artículo 52, objeto del IVA, tarifa 12%.

En función a los **Costos y Gastos**, generados por la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **10,543.05 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		10,543.05
Compras Netas locales de Materia Prima	2,568.02	
Sueldos y Salarios	1,200.00	
Beneficios Sociales IESS	50.01	
Aporte Seguro Social	245.76	
Honorarios y Dietas	242.00	
Arrendamientos de Inmuebles	369.60	
Mantenimiento y Reparaciones	358.46	
Combustibles	302.45	
Promoción y Publicidad	597.00	
Suministros y Materiales	1,706.93	
Transporte	665.02	
Arriendo Mercantil local	184.80	
Intereses bancarios locales	20.60	
Gastos de Gestión	103.63	
Impuestos, contribuciones y otros	16.00	
Gastos de Viaje	373.59	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	600.00	
Servicios Públicos	359.18	
Pagos de otros servicios	580.00	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **1,748.4 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **12,291.45 USD** y los Costos de **10,543.05 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **262.26 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 **1,406.21 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **1,013.57 USD**, de la misma manera existen otras cuentas y documentos por cobrar por el valor de **92.64 USD**.
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de la RENTA a favor del mismo por un valor de **221.25 USD**.
- Se puede dividir dentro de este grupo, un rubro por otros activos corrientes, por **916.67 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 **600.00 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- En función a los Activos Intangibles con relación a los gastos de organización y constitución, y a los gastos de investigación, exploración y similares, los valores son correspondientes a ejercicios anteriores, en este año se a realizado el traspaso de los mismos, por los valores de **1,826.46 USD** y **2,384.43 USD** respectivamente.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen obligaciones con instituciones financieras locales, por un valor de **254.07 USD**.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del impuesto por **341.81 USD**.

La Empresa, dentro de sus obligaciones emitidas a corto plazo, tiene un valor de **2,627.92 USD**.

En el estado se puede dividir el valor de **135.3 USD**, correspondientes a provisiones realizadas.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	4,546.38
Reserva Legal	80.00
Utilidad no distribuidas ejercicios anteriores	3.19
Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	1,615.10
Utilidad del ejercicio	1,144.33

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de **1,615.10 USD** y se incluye la Utilidad del ejercicio por el valor de **1,144.33 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

Utilidad bruta del ejercicio	1,748.4
(-) 15% Participación Trabajadores	262.26
Utilidad antes de Impuestos	1,486.14
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	341.81
=Utilidad del ejercicio	1,144.33

De la nueva utilidad obtenida, de **1,144.33 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,


Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440