



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SADHANA YOGASTUDIO CIA. LTDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de la Empresa Sadhana Yogastudio Cía. Ltda. han sido realizados para el año 2014 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre de 2014 es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Caja y Bancos:

Caja Chica	50,00
Banco - Produbanco	2.459,74
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	2.509,74

Cuentas por cobrar:

El saldo de \$199,38 corresponde a saldo de facturación de estudiantes del año 2014.

CxC Tarjetas de crédito	199,38
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	199,38

Anticipo a Proveedores:

El saldo de \$648,11 corresponde a valores pagados a proveedores del año 2014:

Valores pagados anticipados	648,11
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	648,11

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El crédito tributario IVA se cierra en el pago de los impuestos de diciembre en el mes de enero del 2015.

El anticipo de impuesto a la renta para el 2014 de \$129,36 y las retenciones en la fuente se compensará con el IR del año 2014 que se liquida en abril 2015.

Crédito Tributario (IVA)	270,36
Crédito Tributario (RENTA)	1.617,32
Anticipo Impuesto a la Renta	129,36
IVA Retenido	28,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	2.045,04

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La depreciación de PPE para los Muebles y enseres; Instalaciones y Otros está considerado el 10% anual.

INSTALACIONES	4.117,90
MUEBLES Y ENSERES	2.216,50
EQUIPO DE COMPUTACION	509,00
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.554,69
(-) DEP. ACUMULADA PPE	-9.424,05
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	4.974,04

CUENTAS POR PAGAR

El valor de \$4.326,02 corresponde a cuentas por pagar a

HONORARIOS	1.785,91
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.785,91

ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Valores que se cancelan de la declaración de impuestos de diciembre en enero 2015.

1% SUMINISTROS	0,09
2% SERVICIOS	4,92
8% HONORARIOS, ARRIENDO	117,04
10% HONORARIOS PROFESIONALES	33,33
70% SERVICIOS	143,56
100% HONORARIOS	40,00
IVA EN VENTAS	733,70
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	176,74
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.249,38

IESS:

Valores que se cancelan de los roles generados de diciembre en enero 2015.

APORTE PATRONAL	283,33
APORTE PERSONAL	220,37
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	503,70

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

Valores por pagar a empleados según lo indicado por la Ley. Provisiones realizadas mensualmente, Décimo Cuarto por pagar en Agosto 2015 y Décimo Tercero por pagar en Diciembre 2015. Valor de Participación Trabajadores por pagar en abril 2015 determinado del año.

DECIMO CUARTO X PAGAR	243,35
DECIMO TERCERO X PAGAR	94,33
FONDOS RESERVA X PAGAR	138,83
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR	66,03
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	542,54

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LARGO PLAZO:

Los valores de provisiones Desahucio y Jubilación Patronal corresponden al Estudio Actuarial bajo NIIF's de los empleados de la empresa.

PROVISION DESAHUCIO	207,33
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1.156,16
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.363,49

PATRIMONIO

El resultado del año después de impuestos y participación trabajadores es una utilidad de \$197,45.


CPA. VERONICA BERMEO