

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2013

1.- La depreciación de los activos fijos se realizó en base a la normativa del S.R.I. que es el método de línea recta cuyo porcentaje es del 33,33% anual

Equipo de computación	400,00
(-) Depre.Acumu. Equip.Computación	-133,33
TOTAL ACTIVO	

2.- Las deudas correspondientes al pasivo corriente son deudas al 31 de diciembre del 2013 con el S.R.I y con IESS de las aportaciones así como de los trabajadores de las utilidades

El valor de 150,00 dólares son deudas que se le deben al contador de la compañía por trabajos contables extras

PASIVO CORRIENTE:

IESS Por Pagar	85,23
Retención IVA por Pagar	6,67
Retención Impuesto Renta por Pagar	5,56
15% Utilidad Trabajadores	57,80
Impuesto a la renta por pagar	26,66
Cuentas por Pagar	150,00

3.- CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2013

BASE IMPONIBLE IMPUESTO	327,55
22% IMPUESTO A LA RENTA	-72,06
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	255,49
10% RESERVA LEGAL	-25,55
UTILIDAD A REPARTIRSE	229,94

22% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013	72,06
MENOS ANTICIPO IMPUESTO RENTA	-45,4
IMPUESTO A PAGAR AÑO 2013	26,66

IMPUESTO RENTA POR PAGAR	72,06	
ANTICIPO IMPUESTO RENTA		45,4
IMPUESTO RENTA POR PAGAR		26,66
	72,06	72,06

El valor por concepto de pago del impuesto a la renta correspondiente al año 2013 es de 26,66 dólares según como se explica en el cuadro anterior

De la misma manera las utilidades a repartirse los accionistas para el año 2013 es de 229,94 dólares

4.- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014**ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2012**

			TOTAL
ACTIVO	3.046,53	0,4	12,19
INGRESOS	7.245,00	0,4	28,98
COSYOS Y GASTOS	6.859,65	0,2	13,72
PATRIMONIO	2459,12	0,2	4,92
			<u>59,80</u>

FORMA DE PAGO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2014	29,90
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2014	29,90

5.- CUENTAS POR PAGAR DE 150,00

Este valor corresponde a un saldo pendiente al contador de la compañía por diferentes trabajos de contabilidad como son las declaraciones mensuales

6.- REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS

Equipo de computación 400,00

Esta revaluación se realizó en el año 2012 aplicando la normativa de las NIIF según se nota explicativa del año 2012

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2013

1.- El valor total de los sueldos correspondientes al año 2013 y declarados en el formulario 103 del S.R.I y en el IESS son como a continuación se detallan en forma mensual

RESUMEN IESS Y SRI AÑO 2013

MESES	IESS	9,35%	base IMPON	SRI	DIFERENCI	ANTICIPO IMPUES REN
ENERO	318	29,73	288,27	289,17	-0,90	
FEBRERO	318	29,73	288,27	289,17	-0,90	
MARZO	167,43	15,65	151,78	151,78	0,00	
ABRIL	490,53	45,86	444,67	444,67	0,00	
MAYO	490,53	45,86	444,67	444,67	0,00	
JUNIO	328,98	30,76	298,22	298,22	0,00	
JULIO	328,98	30,76	298,22	298,22	0,00	22,7
AGOSTO	167,43	15,65	151,78	151,78	0,00	
SEPTIEMBRE	328,98	30,76	298,22	328,98	-30,76	22,7
OCTUBRE	328,98	30,76	298,22	298,22	0,00	
NOVIEMBRE	328,98	30,76	298,22	298,22	0,00	
DICIEMBRE	328,98	30,76	298,22	265,64	32,58	
T O T A L	3925,8	367,06	3558,74	3558,74	0,00	45,4

Cabe señalar que hubo unas diferencias las mismas que fueron corregidas en el mes de diciembre

2.- El décimo tercer sueldo se pago en base al siguiente cuadro el mismo que ya se encuentra registrado en el Ministerio Laboral

NOMINA	CARGO	DIAS	TOTAL A PAGAR
JOSE DANIEL TRUJILLO SANCHEZ	GERENTE	180	205,07
CORONEL CUEVA CRISTINA	SECRETARIA	45	40,39
T O T A L			245,46

3.- El valor de 318,00 que corresponde al décimo cuarto sueldo se le cancelò unicamente al señor gerente el mismo que es el equivalente a un sueldo básico unificado que el año 2013 fue de 318,00

4.- El valor de Honorarios profesionales es el pago al contador de la compañía más un pago extra por arreglos de la computadora realizado por en técnico en computación

MENSUAL	55,56
12 MESES	12
TOTAL PAGO AL CONTADOR	666,72
ARREGLO COMPUTADORA	12,00
	678,72

NOTAS EXPLICATIVAS DEL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

- 1.- Los ingresos más importantes que tuvo la compañía en el año 2013 para solventar los gastos operacionales fue los gastos de administración los mismos que fueron de 7.245,00
- 2.- Otro de los ingresos que ayudaron con el efectivo de la empresa fue las cuentas por cobrar pendientes del año 2012 las mismas que se cobró en un 100% **1467,35**

CUENTAS POS COBRAR DE JULIO

CEDULA0	NOMBRE	VALOR
1706098264	CEDEÑO OVIDIO	20
1704869005	UNTUÑA SEGUNDO	25
1707082705	RAMOS MILTON	25
502140007	GUASCAL LUIS	80
1714701123	MORETA EDWIN	40
701375644	MOSCOSO NANCY	65
1102158209	HIDALGO LUZ AMERICA	30
	T O T A L	285

CUENTAS POS COBRAR DE AGOSTO

CEDULA0	NOMBRE	VALOR
1708433261	DIAZ MARLENE	30
601110513	GUERRERO ROGER	30
1724907967	CHASI ANDREA	20
1305586560	LOOR WAGNER	20
1304484866	MARCILLO LUZ MARIA	25
1716570898	MERO JOHANNA	30
1716528508	CURILLO NORMA	20
1708403538	DELGADO JUAN	25
1719176461	TOAPANTA LUIS	25
1716443674	GALLO FABIAN	29
	TOTAL	254

CUENTAS POR COBRAR SEPTIEMBRE

CEDULA	ACCIONISTA	VALOR
1703961118	CHASI BENITO	35
1708274830	MORALES OSCAR	50
201003142	CAUTULLIN MANUEL	45
1709109381	CHUGCHO ANGEL	30
1002471066	VELEZ OBER	25
1719821009	MINGA YADIRA	40
1500420276	LEON WILMER	35
	TOTAL	260

CUENTAS POR COBRAR OCTUBRE		
CEDULA	ACCIONISTA	VALOR
1308318987	PICO PATRICIO	19
1713124756	UVILLUS JOSE	20
1707512776	ANDRADE ANGEL	30
1708403538	DELGADO JUAN	30,35
1719783985	GAONA JAVIER	25
1714313051	MINGA JAIME	40
	TOTAL	164,35

CUENTAS POR COBRAR NOVIEMBRE		
CEDULA	ACCIONISTA	VALOR
1711350882	LARA AURIOLA	50
1707512776	ANDRADE ANGEL	45
1706442793	RIOFRIO LUIS	40
502140007	GUASCAL LUIS	50
101201473	MINGA MONFILIO	45
1707712582	RAMOS MILTON	20
	TOTAL	250

CUENTAS POR COBRAR DICIEMBRE		
CEDULA	ACCIONISTA	VALOR
1716443674	GALLO FABIAN	35
1713057485	GUERRERO JUAN CARLOS	40
201003142	CAUTULLIN MANUEL	35
1709117509	BERMUDEZ RAMON	25
1305586560	LOOR WAGNER	60
1719821009	MINGA YADIRA	35
1708403538	DELGADO JUAN	24
	TOTAL	254

- 2.- Los egresos en efectivo más importantes que se realizaron en el 2013 fueron los gastos referentes a los sueldos y beneficios sociales del gerente y de la secretaria, así como del contador de la compañía y de los suministros y materiales
- 3.- En definitiva se puede deducir que los ingresos en efectivo superaron a los egresos en efectivo teniendo un saldo favorable como se lo demuestra en el flujo del efectivo que es de 2779,86

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE EVOLUCIÓN AL PATRIMONIO

1.- El valor de los resultados acumulados equivalente a 191,08 es producto de:

PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2012	-97,76
AMORTIZACIÓN DEL 25% DE UTILIDADES AÑO 2012	58,9
RESULTADOS ACUMULADOS AL 31 DICIEMBRE 2012	<u>-38,86</u>
MAS RESULTADOS ACUMULADOS AÑO 2013	229,94
RESULTADOS ACUMULADOS AL 31 DICIEMBRE 2013	<u><u>191,08</u></u>

2.- El valor de las utilidades acumuladas correspondientes al año 2011 y 2012 fueron distribuidas de la siguiente manera

UTILIDADES AÑO 2011	114,69
UTILIDADES AÑO 2012	261,78
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2012	<u>376,47</u>
MENOS:	
(-) Dividendos pagados en abril del 2013	-291,39
(-) 10% Reserva Legal de las utilidades año 2012	-26,18
(-) Amortización 25% perdidas acumuladas	-58,9
TOTAL	<u><u>0,00</u></u>

3.- La reserva Legal de la compañía es resultado de los siguientes valores

Saldo reserva Legal año 2012	46,8
Mas reserva legal año 2012	26,18
Reserva legal año 2013	<u>72,98</u>
Más reserva legal año 2013	25,55
Saldo reserva Legal año 2013	<u><u>98,53</u></u>