

Quito, 03 de Marzo del 2016

NOTAS EXPLICATIVAS DE LAS CUENTAS MÁS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2015

Los asientos contables de todo el periodo están con su respaldo respectivo y están asentados bajo normas contables generalmente aceptados.

ACTIVOS DISPONIBLES.-Es el saldo que existe en los bancos, los depósitos se realizan casi a diario según las ventas en efectivo, el porcentaje mayor es con ventas de tarjetas de crédito. El mismo que nos acreditan directamente en los bancos, Pichincha de ahorros y Pacífico cta. Corriente.

CUENTAS POR COBRAR.-Es el saldo por cobrar de las ventas con tarjetas de crédito diners, visa, MasterCard.

MERCADERIA.- es el saldo de inventarios en mercadería terminada que se compra para la venta de productos artesanales.

ACTIVOS FIJOS.-Son las máquinas muebles y enseres existentes en la empresa con su respectiva depreciación en línea recta.

IMPUESTOS ANTICIPADOS.-El crédito tributario de retenciones en la fuente de los bancos por ventas con tarjetas de crédito, anticipo del impuesto a la renta y el crédito tributario que nos quedó de saldo en el periodo 2014.

PASIVOS.-Cuentas por pagar en esta cuenta están registrados las cuentas por pagar al IESS, retenciones fuente a nuestros proveedores, participación trabajadores de 15 % y el impuesto a la renta del 2015; así como también las cuentas por pagar a los proveedores locales y nacionales siendo todas las cuentas por pagar corrientes.

PATRIMONIO.-En esta cuenta está registrado todas las cuentas relacionadas con el capital suscrito y pagado, la reserva legal y la utilidad del ejercicio 2015.

INGRESOS.-Esta registrado todas las facturas que se emitió en el ejercicio 2015 y los intereses de la cuenta de ahorro del banco Pichincha, los cobros de las ventas son con tarjetas de crédito y un 20% en efectivo que son depositados en la cta. Corriente del banco Pacífico.

EGRESOS.- En el balance de resultados del ejercicio 2015, detallo cuenta y concepto del gasto incurrido en el ejercicio, siendo los más relevantes el costo, de mercadería que se compra en efectivo, el sueldo a empleados que se paga quincenalmente con cheque, al respecto de empleados cabe mencionar que existe un buen flujo de personal, los honorarios del abogado y de la asesorías en ventas y pintura y decoraciones realizando las respectivas retenciones en la fuente, transporte de empleados y el valor que marca la diferencia total es el gasto de concesión mensual que se paga a Quiport y por último el gasto financiero por comisiones que nos cobran los bancos por ventas con tarjeta de crédito.

CUADRO COMPARATIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014		2015
Activos corrientes	89.749,53	71.462,32
Activos fijos	7.343,46	6.097,21
Toal del activo	97.092,99	77.559,53
Pasivo	65.899,37	50.909,16
Utilidad del periodo	21.526,69	16.983,44
Total del patrimonio	31.193,62	26.650,37

Atentamente



Jorge Estrella R.
Contador

CI #1801589928001