

Notas a los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía Comunicación Estratégica Laytalen S.A. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

Comunicación Estratégica Laytalen S.A., elaboro las Notas a los estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2013

1. Información General

COMUNICACIÓN ESTRATEGICA LAYTALEN S.A. con RUC: 1792087260001, constituida el 29 de mayo del 2007, domiciliada es en la Avda. Eloy Alfaro N29-235 y Alemania en la ciudad de Quito, cuyo Objeto social es "Actividades de Diseño y Ejecución de Proyectos, Estrat{egias y Campa{as de Comunicación, Organización de eventos académicos, culturales y organizacionales de todo tipo. Realización de Seminarios, capacitaciones, talleres, conferencias y formación de formadores".

2. Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de Comunicación Estratégica LAYTALEN S. A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Comunicación Estratégica LAYTALEN S. A para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

ACTIVOS

3. BANCOS

Es dinero producto del giro del negocio, depositado en la Cuenta Corriente que mantiene la empresa en el Banco del Pichincha.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
BANCOS	85,17	775,26

4. CREDITO TRIBUTARIO I.V.A. Y RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

En la cuenta crédito tributario IVA el saldo refleja I.V.A. en compras generado durante el 2013.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Crédito Tributario IVA	221,03	1.509,11

En cuanto al saldo a favor por concepto de Retención en la fuente de Impuesto a la renta incluye el valor acumulado del 2012 y las retenciones que fueron realizadas durante el 2013 a la compañía que asciende a \$ 350,00

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Retención en la Fuente de Impto. A la Renta	1.281,79	1.631,79

5. Muebles y Enseres y equipos de cómputo

Tanto los Muebles y Enseres como los Equipos de Oficina se registran por su costo de adquisición, en el año 2013 no se realiza la depreciación dada a la transición en la que se encuentra la empresa por cambio de socios así como aplicación de NIIFs y de esta manera no afectar los resultados en los Estados Financieros.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Muebles y Enseres	1.251,05	1.251,05
Equipos de cómputo	2.712,09	2.712,09
Depreciación Acumulada	1.952,62	1.952,62

6. OTROS ACTIVOS.

El valor corresponde a la garantía que fue entregada a los propietarios de la oficina que arrienda la empresa en el Edificio FORTUNE PLAZA ubicada en la Avda. Eloy Alfaro N29-235 y Alemania.

PASIVOS

7. Cuentas por pagar

En esta cuenta refleja los valores que queda pendiente a Profesionales Administrativos-contables para el cumplimiento de obligaciones que mantiene la empresa con el SRI, Superintendencia de Compañías y otras instituciones de control.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Proveedores locales	198,14	1.699,68

8. Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la empresa tiene por concepto de beneficios sociales (décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones) de los empleados y las utilidad generada en el 2013.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Décimos, beneficios sociales	---	605,64
Utilidad 2013	---	346,67

9. Obligaciones SRI

Por este concepto tenemos el IVA en Ventas generado durante el 2013, retenciones en la fuente e IVA, del mes de diciembre que quedan por pagar, y el impuesto a la renta que corresponde al 2013.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Obligaciones por pagar SRI	275,91	2.027,58

10. Obligaciones con el IESS

Estos valores corresponden a los aportes personales y patronales de los meses de noviembre y diciembre 2013 que al cierre de balances están por cancelarse.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Obligaciones con el IESS	----	366,42

PATRIMONIO

II. CAPITAL

La cuenta de capital se mantiene desde su constitución ya que es el aporte pagado de las dos Accionistas.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Capital	800,00	800,00

12. RESERVAS

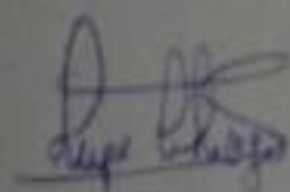
Esta cuenta se vio afectada en el 2013 por la reserva que se efectuó de la utilidad generada en el 2013.

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Reserva legal	104,21	242,19

13. RESULTADOS

Esta cuenta viene acumulando las pérdidas de los años anteriores, así como la utilidad generada en el 2013

<u>CUENTA</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2013</u>
Resultados acumulados	12.805,14	16.354,97
Utilidad 2013	---	1.241,79



Lcda. Lupe Chingo

CONTORA.-