

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa GUSTAVO HERNANDEZ E HIJOS 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 función a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **315,823.46 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 de IVA con tarifa 12%.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **327,673.57 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		327,673.57
Compras Netas locales de vienes no producidos por el sujeto pasivo	67,071.82	
Sueldos y Salarios	78,194.76	
Beneficios Sociales	8,601.96	
Aporte a la seguridad social	15,533.77	
Honorarios y Dietas	10,274.57	
Mantenimiento y Reparaciones	4,860.38	
Combustibles	2,654.6	
Promoción y Publicidad	10.00	
Suministros y Materiales	10,823.69	
Transporte	2,736.12	
Comisiones locales	9,941.58	
Intereses bancarios locales	35.37	
Seguros y Reaseguros	3,508.57	
Gastos de Gestión	6,080.49	
Impuestos, contribuciones y otros	1,593.11	
Gastos de Viaje	12,839.45	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12,113.53	
Servicios Públicos	15,021.92	
Pagos por otros servicios	31,892.73	
Pagos por otros bienes	33,885.15	

En el ejercicio económico se ha obtenido una pérdida de: **11,850.11 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **315,823.46 USD** y los Costos de **327,673.57 USD**.

Por la pérdida obtenida en el ejercicio de sus actividades, no se calcula ninguno de los rubros que otorga la ley, como son 15% Participación Trabajadores, el 23% de Impuesto a la Renta, las Reservas, entre otros.

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 **2,920.69 USD.**
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde al valor de **3,441.52 USD.**
- En los activos corrientes existen otras cuentas y documentos por cobrar por un valor de **5,917.9 USD.**
- Por este período la Empresa posee un crédito tributario de la **RENTA** a favor del mismo por un valor de **3,005.13 USD.**
- En la institución existe un inventario de repuestos, herramientas y accesorios, por un valor de **27,656.5 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 **67,401.32 USD;** para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

PASIVOS

En función de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **2,656.75 USD,** dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

En los pasivos se posee obligaciones y deudas por préstamos con los accionistas locales por un valor de **136,813.35 USD.**

Dentro de los pasivos corrientes, existen otras cuentas y documentos por pagar, por el valor de **17,134.38 USD.**

En función del **PATRIMONIO,** tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	405.00
Reserva Legal	108.10
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(9,471.29)
Pérdida del Ejercicio	(11,850.11)

La reserva legal que se encuentra reflejada en el cuadro anterior corresponde a ejercicios anteriores por el valor de **108.10 USD**

En este ejercicio se ha obtenido una pérdida de **11,850.11 USD,** los mismos que pueden ser compensadas con las utilidades posibles de los ejercicios impositivos siguientes, que puede ser de

3 años, sin que exceda 25 % de las utilidades obtenidas, según el artículo 11 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440