

TOPNOTCH BUSINESS CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- UBICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

La empresa es una Compañía Limitada, está ubicada en la Calle Reina Victoria 25-32 y Av. Colon; su actividad principal es la Recuperación de Cartera

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la cuenta Caja y provienen de los ingresos captados por la empresa, el saldo que refleja es de \$970,72 según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2013
Caja General	970,72
Total Efectivo	970,72

NOTA 4.- Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a la retención del 70% del Iva por parte de la empresa Otecel que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período

DESCRIPCION	31/12/2013
Crédito Tributario Iva	13.567,49
Crédito Tributario Renta	1.989,09
Total Impuestos Corrientes	15.556,58

NOTA 5.- Propiedad Planta y Equipo

Las inversiones en Propiedad Planta y Equipo, representan en el transcurso del tiempo un gasto por aquellos valores que no son susceptibles de recuperación. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto en el mismo periodo.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición

DESCRIPCION	31/12/2013
Muebles y Enseres	4.010,49
Equipos de Computo	1.539,09
Vehículos	62.124,00
(-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	- 9.456,36
Total Propiedad Planta y Equipo	58.217,22

NOTA 6.- Cuentas por pagar a Corto Plazo

Son los compromisos adquiridos con los proveedores por la compra de bienes y servicios, así como también el valor retenido a los trabajadores del 9.35% y el aporte del empleador al I.E.S.S. ; la provisión de los beneficios legales a trabajadores, los importes retenidos a los proveedores tanto de Iva como de Fuente.

El impuesto a la renta causado durante el ejercicio en mención fue de \$4.550,32 de este valor restamos los impuestos retenidos por nuestro cliente Otecel por \$3.034,72 nos queda un valor a pagar de \$1.515,60 como tenemos un saldo de crédito tributario de renta de años anteriores de \$3.504,69, queda finalmente crédito tributario de impuesto a la renta en el ejercicio económico 2013 de \$1.989,09

DESCRIPCION	31/12/2013
IE.S.S. por Pagar	437,51
Décimo Tercer Sueldo	149,05
Décimo Cuarto Sueldo	708,94
15% Participación Trabajadores	3.618,60
Iva Por Pagar	549,53
Retenciones en la Fuente por Pagar	220,86
Otras Cuentas por pagar	38.225,01
Total Pasivo Corriente	43.909,50

NOTA 10.- Patrimonio

El patrimonio de la empresa es de \$30.835,02 según saldos que a continuación se detalla:

DESCRIPCION	31/12/2013
Capital Social	400,00
Reserva Legal	1.027,63
Utilidades Acumuladas	13.452,34
Utilidades del Ejercicio	15.955,05
Total del Patrimonio	30.835,02

NOTA 11.- Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

NOTA 12.- Ingresos

Los ingresos del 2013 ascienden a \$151.735,09

DESCRIPCION	31/12/2013
Ingresos Ordinarios	151.735,09

NOTA 13.- Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

DESCRIPCION	31/12/2013
Gastos Sueldos	24.342,80
Beneficios Sociales	18.718,12
Gasto Aporte al IESS	3.961,69
Honorarios	3.315,20
Arrendamiento de Inmuebles	3.000,00
Mantenimientos y Reparaciones	6.485,73
Combustibles y Lubricantes	1.597,18
Promoción y Publicidad	4.132,84
Suministros y Materiales	3.947,55
Transporte	54,10
Comisiones Locales	32.569,87
Intereses Bancarios	1.623,68
Seguros y Reaseguros (primas y sesiones)	619,32
Gastos de Gestión	1.939,78
Impuestos Contribuciones y Otros	835,13
Gastos de Viaje	936,98
Gasto Depreciaciones	3.276,09
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones,	2.951,16
Otros Gastos	13.303,90
Total Gastos	127.611,12

Atentamente



Esperanza Yunda p.
CONTADORA
TOPNOTCH BUSINESS CIA.LTDA.

REG.025895