

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2014, de la SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION Y DE EVENTOS WHOLEBUSINESS DEL ECUADOR S.A, 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 relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **197.633,35 USD**, la Sociedad dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **2,874.144,87 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12% y artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **3,071.778,22 USD**.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Sociedad, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **2,573.849,05 USD** el cuál se encuentra conformado por los siguientes rubros:

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2.573.849,05</b>
Compras Netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	818.877,90	
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	420.165,49	
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-14.009,52	
Sueldos y Salarios	25.270,10	
Beneficios Sociales IESS	2.088,00	
Aporte Seguro Social (incluye fondo de reserva)	3.070,43	
Honorarios profesionales y Dietas	25.705,51	
Arrendamientos	12.138,01	
Mantenimiento y Reparaciones	85.830,18	
Combustibles y lubricantes	776,84	
Promoción y Publicidad	167.681,00	
Suministros y Materiales	385.779,23	
Transporte	104.642,60	
Provisiones por cuentas incobrables	3.817,29	
Otras pérdidas	76.897,03	

Seguros y Reaseguros	9.998,07	
Gastos de Gestión	27.229,40	
Impuestos, contribuciones y otros	3.891,03	
IVA que se carga al costo y al gasto	99.510,11	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo (No acelerada)	2.351,04	
Servicios Públicos	1.514,87	
Pagos de otros servicios	269.811,26	
Pagos por otros bienes	40.813,18	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **497.929,17 USD.**

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **74.689,38 USD.**

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 22% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **93.112,76 USD.**

La utilidad neta del ejercicio es por un valor de **330.127,04 USD.**

**A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

#### **ACTIVOS**

- La empresa tiene en efectivo y equivalentes al efectivo, un valor de **7.597,16 USD.**
- Posee inversiones corrientes por un valor de **41.490,94 USD.**
- En sus cuentas por cobrar relacionadas, posee un valor de **142.689,34 USD.**
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **158.676,68 USD.**
- Con respecto a la provisión de cuentas incobrables y deterioro con signo negativo, tiene un valor de **3.817,29 USD.**
- En el crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD), posee un valor de **21.008,27 USD.**
- En función al crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta), tiene un valor de **29.978,13 USD.**
- Con respecto a su inventario de suministros y materiales, tiene un valor de **14.009,52 USD.**
- Con relación a las mercaderías en tránsito se posee un valor de **199.492,50 USD.**
- La empresa posee en muebles y enseres un valor de **891,00 USD.**
- Cuenta con maquinaria, equipo e instalaciones un valor de **4.492,62 USD.**

- Con respecto a vehículos, equipo de transporte y camionero móvil por un valor de **21.141,07 USD.**
- Dentro de Propiedad, Planta y Equipo con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor total de **21.679,43 USD.;** para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

#### **PASIVOS**

- La empresa tiene en sus cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales un valor de **115.745,85 USD.**
- En función a la participación trabajadores del ejercicio, posee un valor de **74.689.38 USD.**
- El 22% del Impuesto a la Renta para sociedades, tiene un valor de **93.112,76 USD.**

#### **PATRIMONIO**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>332.422,52</b>
Capital Social	800,00	
Reserva Legal	1280,08	
Reserva de Capital	215,41	
Utilidad del ejercicio	330.127,04	

Con la utilidad obtenida y reflejada de **330.127,04 USD;** queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Sociedad.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

**CONTADOR MAT. 018440**