

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2013

1.- CUENTAS POR COBRAR

El 80% del valor registrado en Cuentas por Cobrar Clientes está constituido por ventas correspondientes a noviembre y diciembre del 2013, que con seguridad se realizará el cobro durante los siguientes dos meses, por lo que no se consideró necesario realizar la provisión por cuentas incobrables, es decir, que la cuenta contable 1102001099, no sufrió ningún cambio a comparación con el valor obtenido en el año 2012.

2.- INVENTARIOS

Durante el año 2013 se realizó únicamente una importación debido a que nuestro número de clientes se ha mantenido con respecto al año 2012 y en bodega aún contamos con el producto de mayor demanda. Por otro lado por el hecho de ser los únicos en el mercado nacional en distribuir productos de características tan particulares como el nuestro, hemos podido disminuir nuestro costo de ventas en un gran porcentaje, manteniendo un stock en bodega razonable para seguir abasteciendo los pedidos de nuestros clientes.

3.- DEPRECIACIONES

Las depreciaciones de Activos Fijos se realizan de la siguiente manera: Muebles y Enseres al 10%, siendo este el sexto año de depreciación; Maquinaria y Equipo al 10%, siendo este el sexto año de depreciación y Equipo de Computación está totalmente depreciado y en desuso. Debido al poco uso que se les da tanto a los Muebles y Enseres como a la

Maquinaria y Equipo, hemos considerado seguir manteniendo los porcentajes de depreciación y no aplicar revalorizaciones o desgaste.

4.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En la cuenta contable 2101001001, se encuentra registrado y pendiente de pago un valor de USD 485,00 que corresponde a un único proveedor, cuyos servicios fueron prestados durante el presente periodo contable y cuyo pago se realizará en los primeros meses del año 2014.

5.- OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

En las cuentas por pagar referentes a impuestos fiscales se encuentran registradas únicamente retenciones realizadas en diciembre de 2013, las cuales se cancelarán durante el mes de enero del 2014. En las cuentas por pagar IESS, se encuentra pendiente de pago únicamente la aportación de diciembre.

6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de la división Otras Cuentas por Pagar, específicamente en la cuenta contable 2102005006, correspondiente a The Exotic Blends, se encuentra registrado un valor de USD 235.20, que corresponde a la factura #340, correspondiente al mes de febrero del 2012, que no fue declarada. Durante el mes de mayo de 2014 se realizará el ajuste contable y la declaración al SRI.

Dentro de las cuentas por pagar también se han registrado valores por pagar a los socios que debido a la falta de liquidez no han sido cancelados y se seguirán manteniendo en el Pasivo hasta que los ingresos puedan solventar los pagos.

7.- PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR

Dentro de prestaciones sociales por pagar se han registrado provisiones por Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo de un único afiliado, ya que solo hay dos personas afiliadas al IESS y una de ellas es el Representante Legal de la compañía.

8.- PATRIMONIO

Debido a que durante este periodo contable se obtuvo una Utilidad de USD 374.38, se tomó la decisión de no realizar Reservas Patrimoniales, ya que dicho valor debe cubrir el pago del Anticipo de Impuesto a la Renta y el Pago de Utilidades, tanto como sea posible.

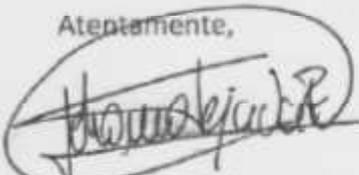
9.- INGRESOS

El valor total de los ingresos corresponde a ventas de productos, es decir, que durante el periodo contable 2013 no se registraron ingresos exentos o ingresos no operacionales

10.- GASTOS

Debido al giro del negocio, durante el año 2013, el mayor valor registrado en las cuentas de gasto, corresponde a sueldos, aportes al IESS y comunicaciones.

Atentamente,



Johanna Tejada

Contador

RUC 1715815575001