

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa OTTOSPRODUCIA 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 relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **176,230.42 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, se menciona que los productos que esta empresa comercializa son con tarifa del 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 **159,902.88 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 159,902.88 |
|--|-----------|-------------------|
| Compras Netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 96,934.61 | |
| Sueldos y Salarios | 28,942.93 | |
| Beneficios Sociales IESS | 5,797.79 | |
| Aporte Seguro Social | 3,516.56 | |
| Honorarios y Dietas | 4,878.65 | |
| Combustibles | 1,269.00 | |
| Suministros y Materiales | 7,241.10 | |
| Gastos de Viaje | 3,007.65 | |
| Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo | 3,105.38 | |
| Pagos de otros servicios | 975.76 | |
| Pagos por otros bienes | 4,233.45 | |

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **16,327.54 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **176,230.42 USD** y los Costos de **159,902.88 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **2,449.13 USD**.

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 **81,694.38 USD**.
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de IVA a favor del mismo por un valor de **14,470.08 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la RENTA por **1,762.30 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 **10,990.30 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **29,231.72 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

La Empresa, dentro de sus pasivos tiene obligaciones o deudas por préstamos con los accionistas locales por un valor de **161,105.94 USD**.

Dentro de los otros documentos y cuentas por pagar, existe un valor de **3,583.31 USD**.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del impuesto por **3,192.03 USD**.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

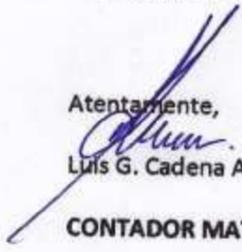
| PATRIMONIO | |
|---|-----------|
| Capital Social | 1,500.00 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 5,061.03 |
| Pérdida acumulada ejercicios anteriores | 45,507.28 |
| Utilidad del ejercicio | 10,686.38 |

En el ESTADO DE SITUACIÓN, refleja una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de **45,507.28 USD** y se incluye la Utilidad del ejercicio por el valor de **10,686.38 USD** que se lo obtiene de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Utilidad bruta del ejercicio | 16,327.54 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 2,449.13 |
| Utilidad antes de Impuestos | 13,878.41 |
| (-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar | 3,192.03 |
| =Utilidad del ejercicio | 10,686.38 |

De la nueva utilidad obtenida, de **10,686.38 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,


Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440