NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la fabricación producción, industrialización, comercialización de elásticos, cordones y reatas para la industria de la confección

La compañía fue constituida el 27 de noviembre del 2008

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar

Se encuentra medidas al costo amortizado

c) Propiedad Planta y Equipo

Los inmuebles están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

d) Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

e) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA-BANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero disponible que posee la empresa, se registra al valor nominal de cada transacción.
Está comprendido por el saldo en bancos de acuerdo al siguiente detalle:

CAJA CHICA	100,00
BCO PICHINCHA CTA. CTE.3425350804	41.573,25
	41.673.25

NOTA 4. Cuentas y Documentos de clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Clientes Varios presenta el siguiente saldo:

CLIENTES (MODULO)	12.767,63

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta "**Impuestos Anticipados**" al 31 de diciembre del 2013 muestra los siguientes montos:

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	69,06
RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS	2.919,73
RETENCIONES DE IVA CLIENTES	304,12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta "**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**" al 31 de diciembre del 2013 ha tenido diferentes movimientos y muestra los siguientes montos:

Cuentas por cobrar GABRIELA MARTINEZ	1.359,55

NOTA 7. ANTICIPO PROVEEDORES

La cuenta "**ANTICIPO PROVEEDORES**" al 31 de diciembre del 2013 tiene diferentes movimientos y muestra los siguientes montos:

ANTICIPO A PROVEEDORES	72,45

NOTA 8. INVENTARIOS

La cuenta "**INVENTARIOS**" al 31 de diciembre del 2013 tiene diferentes movimientos y muestra los siguientes montos:

INV. DE MATERIA PRIMA	27.521,64
INV.SUMIN.MAT.A SER CONS. PROC PROD	1.010,66
INV.PROD.TERM.Y MERCAD.ALMACEN PROD	1.252,05

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa presenta el siguiente detalle en el grupo de Propiedad planta y equipo:

MUEBLES Y ENSERES	4.767,98
MAQUINARIA Y EQUIPOS	82.648,00
EQUIPO DE COMPUTACION	1.662,14
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 1.192,00
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	- 3.222,00
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	- 2.016,52
Saldo neto en libros	72.647,60

NOTA 10. Obligaciones Fiscales

El resumen de las **Obligaciones Fiscales** es como sigue:

(307) RET.FUENTE PREDOMINA M.O. 2%	6,59
(308) RET.FUENTE ENTRE SOCIEDAD. 2%	9,07
(310) RET. FUENTE TRANSPORTE 1%	0,06
(312) RET. FUENTE BIENES NATU.COR.1	119,45
(320)RET.FUENTE ARRIENDO INMUEBLES	128,00
(322)RET. FUENTE DE SEGUROS	0,01
IMP RENTA COMPAÑÍA	4.877,49
IVA 12% VENTAS	826,37
RETENCION IVA 30%	0,54
RETENCION IVA 70%	25,54
RETENCION IVA 100%	192,00

NOTA 11. Obligaciones Con El IESS

Corresponde a **Obligaciones con el IESS** que debe cancelarse por Aportes, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios.

IESS POR PAGAR	1.582,72
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	73,64

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 12. Obligaciones con los Empleados

La cuenta **Obligaciones con los Empleados** corresponde a Sueldos, Beneficios Sociales como Décimo tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, 15% Participación a Trabajadores, y Bonos Empleados.

SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	9.552,35
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5.919,32
PROV.DECIMO TERCER SUELDO	613,47
PROV.DECIMO CUARTO SUELDO	1.770,83

NOTA 13. Cuentas y Documentos por Pagar

En la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar** contienen rubros pertinentes a Proveedores Varios.

PROVEEDORES LOCALES	15.539,30

NOTA 14. ANTICIPO CLIENTES

En la cuenta **Anticipo clientes** contiene rubros pertinentes a José Brito

ANTICIPO CLIENTES	1.161,21

NOTA 15. Pasivo a Largo Plazo

Dentro de la cuenta **Pasivo a Largo Plazo,** contiene Obligaciones con los empleados el accionista José Brito

PRESTAMOS JOSE BRITO	46.770,35

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 16. PATRIMONIO

La empresa presenta dentro del grupo de **PATRIMONIO** contiene Capital Pagado conjunto a las Reservas pertinentes y resultado acumulado de ejercicios anteriores:

CAPT.SUSCRITO SUSANA MORILLO	240,00
CAPT.SUSCRITO JOSE BRITO	160,00
APORT FUTURAS. CAPT. SUSANA MORILLO	3.000,00
APORTE FUTURAS. CAPT. JOSE BRITO	2.000,00
RESERVA LEGAL	2.056,17
UTILIDAD NO DISTRIB EJERCICIOS ANT.	8.497,06
UTILIDADES AÑO 2012	27.165,05
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	28.665,34

NOTA 17. INGRESOS

La empresa presenta en el grupo de **INGRESOS** las ventas por su operación ordinaria:

VENTAS DE BIENES	373.984,44
(-)DESCUENTO EN VENTAS	- 10,25
OTRAS RENTAS	54,75

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas de la compañía contiene las compras realizadas a sus proveedores así como los costos incurridos por pago de sueldos a los trabajadores de la fábrica, mantenimiento y reparación de la maquinaria y materiales y repuestos los rubros son los siguientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COSTO DE VENTAS	138.004,95
MOD SUELDOS Y SALARIOS	27.924,86
MOD HORAS EXTRAS	12.097,30
MOD SUELDO (HORARIO NOCTURNO)	13.699,81
MOD MEDICOS Y MEDICINAS	3,71
MOD APORTE PATRONAL	7.075,69
MOD DECIMO TERCER SUELDO	4.632,61
MOD DECIMO CUARTO SUELDO	3.374,46
MOD FONDOS DE RESERVA	4.440,02
MOD DESAHUCIO E INDEMINIZACIONES	237,31
CIF MANTENIMIENTO Y REPARACION	1.552,50
CIF SUMINISTRO MATERIALES Y REPUESTOS	14.322,86

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos administrativos se dividen de la siguiente manera

Gastos de Personal

GA SUELDOS	38.743,42
GA HORAS EXTRAS	26,02
GA APORTE PATRONAL	4.322,79
GA FONDOS DE RESERVA	2.982,74
GA DECIMO TERCER SUELDO	3.147,48
GA DECIMO CUARTO SUELDO	1.020,23
GA SEGURO DE VIDA	142,32
GA SEGURO MEDICO	3.259,35

Gastos de honorarios

GA HONORARIOS PERSONAS NATURALES	5.095,37

Gastos de Mantenimiento

GA MANTENIMIENTO EXTINTORES	85,64
GA MANTENIMIENTO DE VEHICULO	454,13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

GA MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	51,02

Gastos de publicidad

GA GASTO PUBLICIDAD	19,00

Gastos de movilización y combustible

GV TRANSPORTE	43,35
GA COMBUSTIBLE	62,49
GA MOVILIZACION Y PEAJES	95,78
GA PASAJES AEREOS	77,62

Gastos de gestión

GA GASTOS DE EMPLEADO	123,30
GA GASTOS DE GERENCIA	60,05
GA REFRIFERIOS ALIMENT. PERSONAL	529,12

Gastos de arriendo

GA ARRIENDO INSTALACIONES	18.500,00

Gastos de servicios básicos

GA COSUMO TELEFONO	753,22
GA CONSUMO LUZ	10.184,37

Gastos no deducibles

GASTOS NO DEDUCIBLES	2.213,00

Otros gastos no operativos

GA MUEBLES Y ENSERES	259,25
GA MAQUINAS Y EQUIPOS	7.475,00
GA EQUIPO DE COMPUTACION	2.493,99
GA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	175,00
GA CONTRIBUCION SUPER CIAS	227,26
GA FACTOR PROPORCIONALIDAD IVA	29,91
GA UTILES DE OFICINA	238,90
GA UTILES DE ASEO	116,59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

GA IMPRESIONES Y ETIQUETAS	3.655,00
GF COMISIONES BANCARIAS	228,68
GF INTERES PRESTAMOS BANCARIOS	181,64

NOTA 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

Para el ejercicio fiscal 2013 se deberá pagar el 22% de Impuesto a la Renta lo cual da como resultado $ 7866.28 usd, el mismo que después de descontar las retenciones de clientes resulta un valor a pagar de 4877.49 usd

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	39.462,15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.919,32
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	33.542,83
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.213,00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	35.755,83
22% IMPUESTO A LA RENTA	7.866,28
ANTICIPO DETERMINADO	2.942,11
ANTICIPO 3RA CUOTA	2.873,05
RETENCIONES 2013	2.919,73
IMPUESTO A PAGAR	4.877,49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.665,34