

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 20134

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa **J. PAREDES CIA. LTDA.** Está destinado para prestar servicios de hospedaje. Las políticas contables del negocio están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus aspectos mas importantes a las NIIF para PYMES.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general y Bancos.

Valuación de Inventarios.- Se utiliza el sistema de inventarios PROMEDIO.

Valuación de Propiedad, planta y equipo.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra, al que se incrementa los gastos de financiamiento por disposición legal si los hubiere.

Depreciación.- La vida útil considerada para la depreciación de la Propiedad,planta y equipo está en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es: Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipos de computación 3 años (33.33%), considerando según criterio contable que no hay necesidad de incrementar o disminuir su vida útil.

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja general	475,15
Banco Produbanco	899.28

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.- Dentro de este rubro está considerado lo siguiente:

Clientes	\$ 1551.40
Tarjetas de crédito por cobrar	226.8
Vidalinda Sociedad Civil	377,84

La provisión para incobrables no se provisionó en este año, ya que no fue necesario

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Dentro de este rubro se encuentra Bienes muebles, Equipos de Oficina y Maquinaria e Equipo por un valor de \$ 1.099,18 correspondiente a \$ 1.373,93 de Costo histórico menos \$ 274,75 de depreciación acumulada. Cabe mencionar que en este año se aplicò el 10% de depreciación anual por el valor de \$ 137,38.

5.- VARIOS ANTICIPOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

Retenciones en la fuente de clientes	\$ 662.45
Crédito Tributario Ret. Fte.	150.54
Retenciones del Iva en ventas	43.14
Anticipo a Proveedores	150.00

6.- PASIVOS

Pasivos a corto plazo

La cuenta Proveedores corresponde al siguiente detalle;

Sr. Malo Jorge Luis	\$ 268,15
Sr. Vargas Jàcome Luis Geovanny	126,97
Sr. Toapanta David Israel	190,00
Sr. Castillo Angel Bernardo	203,20
Srta. Haro Ana María	250,00
Sr. Silva Elìas David	170,00

7.- RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2015, es de \$ 124,07 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	\$ 4.09
2% Retención	13.44
10% Retención	27,78
70% Retención	30.76
100% Retención	48,00

8.- PROVISIONES

En este año no se provisionò, ya que se planificaba cerrar el negocio.

9. CUENTAS POR PAGAR IEES

El saldo de este rubro es de \$ 213,51 y está conformado por lo siguiente:

Aporte personal y patronal IESS	\$ 213,51
Préstamos quirografarios	0,00

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de otras cuentas por pagar es de \$ 3.601,34 conformado por lo siguiente:

Sueldos por Pagar	\$ 1.992,06
Anticipo clientes	505,68
Iva cobrado en ventas	33,77
Finiquitos por pagar	1.069,83

13.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

APELLIDOS Y NOMBRES	% PARTIC.	VALOR PART.
Paredes Fiallos Jorge Vinicio	25%	250,00
Paredes Fiallos Mónica Elizabeth	25%	250,00
Paredes Fiallos Gino Iván	25%	250,00
Paredes Valencia Jorge Geovanny	25%	250,00
TOTAL.....		1.000,00

RESERVAS

En este año los resultados de la empresa arrojan una pérdida de \$ 318,21 por lo que no se aplicó la Reserva Legal. El saldo inicial de esta cuenta es de \$ 45,20 y corresponde a la Reserva Legal del año 2013.

14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

**J.PAREDES CIA.LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA 2014**

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014

UTILIDAD CONTABLE ENERO-DICIEMBRE/2014	318,21	-
(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	318,21	-
(-) 15% DE UTILIDAD PARA LOS TRABAJADORES		-
(-) 100% INGRESOS EXCENTOS (VTA.INMUEBLE)		-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.042,38	
(=) UTILIDAD GRAVABLE	724,17	

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA SIN REINVERSION
LA UTILIDAD**

DETALLE	UTILIDADES	% DE IMPUES
VALOR A REINVERTIR	-	
VALOR NO REINVERTIDO	724,17	
SUMAN.....	724,17	
(-)ANTICIPO Q SE CONVIERTE EN PAGO DEFINITIVO DE IMP. A LA RENTA		
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE		
(-)ANTICIPO IMPUESTOS A LA RENTA		
(-) CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA		
(=) SALDO A FAVOR		

DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2014

DETALLE	USD
UTILIDAD CONTABLE	318,21

(-) 15% UTILIDADES TRABAJADORES		-
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-
BASE PARA EL CALCULO DE RESERVAS	318,21	-
(-) RESERVA LEGAL 10%		-
(-) CAPITALIZACION		-
(=) UTILIDAD LIQUIDA PARA SOCIOS	318,21	-



Lic. Alexandra Haro
GERENTE GENERAL



Ing. Ana Maria Haro
CONTADORA