

CAJA-BANCOS

Está considerado en este rubro el valor por cajas chicas, y los saldos de los bancos al 31 de diciembre, en la cuenta euros se realizo el registro a la cotización promedio del año con el saldo final

INVENTARIOS

Se realizo la baja de inventarios respectivo, los ajuste por diferencias de inventarios de la toma física con lo que consta en el modulo respectivo.

Las importaciones son ingresadas con la preliquidación respectiva

CLIENTES

Se procedió a dar de baja cuentas incobrables que han permanecido en el sistema por cinco años dando la cantidad de US\$ 993,63 las misma que fueron debitadas de la cuenta provisión cuentas incobrables.

Los clientes relacionados por el Gerente y Socio suman la cantidad de US\$11.015,60

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a prestamos empleados , garantías contenedores, misma que fueron auditados y comprobadas con la comunicación de verificación de saldos enviadas por la firma de auditoria

PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro constan todos los valores que tienen que ver con Retenciones a la compañía, Iva Facturación, Crédito tributario por Retenciones del año 2013 ,crédito tributario, y el valor de anticipo Impuesto a la renta

ACTIVOS FIJOS

Se mantuvo los avalúo realizado en el año 2012 tanto para los edificios como para los terrenos .

El resto de activos fijos se mantienen en las depreciaciones fijadas por él y en el tiempo de duración .

PROVEEDORES NACIONALES

Son valores que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre de 2013 en adquisiciones de compras a nivel nacional.

PROVEEDORES EXTRANJEROS

Son los valores pendientes de pago a los proveedores del exterior por las importaciones realizadas.

CUENTAS POR PAGAR

Consta los valores pendientes de pago provisionados en diciembre y que se cancelan en el mes de Enero del siguiente año entre las cuentas que constan están IEES aportes, IESS prestamos , ISR empleados , retenciones en la fuente, retenciones de IVA.

PROVISIONES LABORALES

Son los valores provisionados por XIII Sueldo, XIV sueldo, Vacaciones, Fondo de Reserva los mismos que son cancelados de acuerdo a la fecha de pago dado por los organismos correspondientes.

PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Corresponde al saldo por Pagar a los Bancos como Promérica, Banco del Pichincha que son a largo plazo y que dichos fondos han sido utilizados como capital de trabajo.

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Se realizo la provisión para los dos rubros de acuerdo al estudio realizado por la firma ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA , ingresando el valor total en el caso de la jubilación Patronal y pasando como no deducible para el cálculo del impuesto a la renta de todos aquellos que no cumplen los 10 años en la empresa.

La empresa provisionado anteriormente el valor de jubilación patronal para el gerente en el año 2013 y previas consultas con los organismos correspondientes esta no es deducible por lo que este año se le paso a la cuenta Otros ingresos por jubilación Patronal Gerente .

CAPITAL SOCIAL

El capital asciende a 1'970.000,00 divididas en participaciones de un dólar cada una

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE LAS NIIF

Este rubro se aumento por el asiento de la jubilación patronal del Gerente que se realizo anteriormente y que se reverso por la cantidad de US\$104.152,13

RESERVA LEGAL

Se procedió al calculo de la Reserva Legal para el año 2013

UTILIDAD CONTABLE	396.653,38
(-) IMPUESTOS	75.760,72
(-) 15% RABAJADORES	59.498,01
BASE CALCULO RESERVA LEGAL	261.394,66
RESERVA LEGAL 5% AÑO 2011	13.069,73

DRA AMPARITO VELASTEGUI
CONTADORA