

**QUEWERTY S.A**

**RUC: 0992803126001**

**Notas a los Estados Financieros**

**Período: Ejercicio Fiscal 2014**

**SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES ELECTRICAS**

**[1] CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

El contribuyente QUEWERTY S.A. Con nacionalidad ecuatoriana y residente en el país, apertura su ruc el 02 de JULIO del 2013. Su actividad principal es de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de redes eléctricas.

**[2] ANTECEDENTES DE LA CONTABILIDAD**

El contribuyente QUEWERTY S.A., a partir del inicio del ejercicio fiscal 2014 esto sería su primer ejercicio fiscal completo. , se realizaron proyecciones y ajustes a la contabilidad con el objetivo de reflejar la realidad del negocio, apogándonos a las normativas vigentes tales como la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF,s) y las leyes tributarias de la República del Ecuador. Se mantiene una contabilidad sistemática y con sus respectivos soportes, teniendo un orden al mantener archivados los documentos del contribuyente

**[3] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al crédito tributario a favor del contribuyente tanto de IVA como IR, las cuales son: IVA PAGADO 12%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 10%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 1%, RETENCIONES RECIBIDAS IVA.

**[4] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al flujo de efectivo, las cuales son: EFECTIVO, BANCO, de lo cual según el movimiento del periodo fiscal 2014 estas cuentas mencionadas terminan con el siguiente saldo contable: \$800,00

**[5] ACTIVOS FINANCIEROS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a la cartera de clientes y otras cuentas por cobrar Quedando con un saldo contable: \$30,789,34

**[6] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los proveedores de insumos eléctricos para la venta de proyectos. Saldo contable: \$2, 950,00.

**OTRAS OBLIGACIONES**

**[7] CORRIENTES**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a las obligaciones a corto plazo con los organismos reguladores tales como el SRI, IESS y Ministerio de Relaciones Laborales, las cuales son: RETENCIONES EFECTUADAS IR 1%, IVA COBRADO, OBLIGACIONES CON EL IESS, BENEFICIOS A EMPLEADOS, RETENCIONES EFECTUADAS IR 2% y el 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

**[8] CAPITAL**

En esta cuenta se encuentra la subcuenta que corresponde al capital suscrito a la superintendencia de compañías y valores de Guayaquil, el cual se ha mantenido con la misma suscripción de la apertura: saldo: \$800,00 y pagado \$600,00

**[9] PERDIDAS ACUMULADAS**

Al final del ejercicio fiscal anterior correspondiente al 2013, arrojó una pérdida de \$ 5,156,76 , del cual este año(2014) se hizo la primera amortización tributaria

**[10] RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al final del ejercicio fiscal correspondiente al 2014, arrojó una utilidad de \$ 3,780,25

**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS**

**[11] VENDIDOS**

Esta cuenta se encuentra la subcuenta con nombre "COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA" la cual representa el costo en la compra de los productos principales que se utiliza en la actividad del negocio tales como: materiales e insumos eléctricos.

**[12] GASTOS DE VENTAS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originas por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: hospedaje de viajes para ventas recargas , sueldos etc.

**[13] GASTOS DE ADMINISTRATIVOS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originas por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: combustible para la movilización de los suministros eléctricos, gastos de servicios básicos, gasto de alimentación incurridos en el, gastos de viajes incurridos en el cobro y gestión de proyectos eléctricos, mantenimiento del vehículo , publicidad, imprenta y marketing, contratación de servicios prestados a terceros, suministros de oficina utilizados en la oficina de ventas, telefonía, arriendo de local, sueldos, etc.

**[14] PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

El monto de \$ 667,10 fue determina en la declaración original de Impuesto a la renta del año 2014. El cual fue calculado en base al valor valor reflejado en el casillero 804 "UTILIDAD DEL EJERCICIO" del formulario 101 de Impuesto a la Renta. Dado que después de haber sido pagado las utilidades a los empleados, .

**[15] GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO**

El monto de \$3, 780,25 correspondientes al ejercicio fiscal 2014, descontando la participación empleados y el impuesto a la renta a pagar del año, del cual se lo mantendrá en utilidad acumulada del año 2014.

OLGA LLOOR

Firma del contribuyente

C.I.: 0925233611

Contador General

RUC:

0921951463001