

ALMANETAX S.A

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

ALMANETAX S.A Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 25 de Septiembre del 2013, con número de expediente 173110, tiene como actividad principal dedicarse a la venta al por mayor y menor de insumos agrícolas, tanto en los predios de su propiedad, como en aquellos que tomare en arrendamiento.

La oficina de **ALMANETAX S.A** ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, AV del Bombero Edif. Ceibos Center dos Piso: 2 Ofic.: 205. Esta sociedad se encuentra dirigida por el Gerente **Ing. William Daniel Poveda Aray**.

NOTA2- SE REPORTAN LAS SIGUIENTES CUENTAS:

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja chica por el valor de \$800, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, aporte al IESS, servicios básicos y telefonía.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
CAJA - BANCO		\$ 32.035,52	\$ 14.739,65
	TOTAL	\$ 32.035,52	\$ 14.739,65

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 136.916,70	\$ 17.473,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 13.565,05	\$ 111.183,11
	TOTAL	\$ 150.481,75	\$ 128.656,61

10103	INVENTARIOS		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 29.648,88	\$ 43.297,50
	TOTAL	\$ 29.648,88	\$ 43.297,50

10105	CREDITO TRIBUTARIO		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		\$ 6.137,69	-
	TOTAL	\$ 6.137,69	-

102 ACTIVO NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 12.000,00	-
	TOTAL	\$ 12.000,00	-

10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		\$ 245.026,80	\$ 47.843,92
	TOTAL	\$ 245.026,80	\$ 47.843,92

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 200,00	\$ 200,00
	TOTAL	<u>\$ 200,00</u>	<u>\$ 200,00</u>

3.3 PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES	\$ 86.744,83	\$ 1.413,40
	TOTAL	<u>\$ 86.744,83</u>	<u>\$ 1.413,40</u>

20107	OTRAS OBLIGACIONES		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 7.146,00	-
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	\$ 6.227,24
	CON EL IEES	\$ 658,37	-
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 5.317,74	-
	TOTAL	<u>\$ 13.122,11</u>	<u>\$ 6.227,24</u>

20105	PROVISIONES		
		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
	PROVISIONES	\$ 1.080,00	-
	TOTAL	<u>\$ 1.080,00</u>	<u>-</u>

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2013 y en años venideros será de 22%.

3.4 PASIVO CORRIENTE

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
LOCALES		\$ 325.000,00	\$ 200.000,00
	TOTAL	\$ 325.000,00	\$ 200.000,00

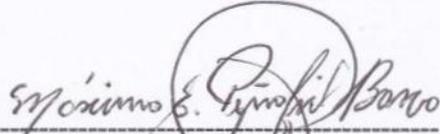
3.5 PATRIMONIO

301 CAPITAL		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		\$ 800,00	\$ 800,00
	TOTAL	\$ 800,00	\$ 800,00

306 GANANCIAS		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
ACUMULADAS		\$ 26.297,04	-
	TOTAL	\$ 26.297,04	-

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 22.486,66	\$ 26.297,04
	TOTAL	\$ 22.486,66	\$ 26.297,04

Estas son las cuentas contables que se utilizaron en el ejercicio económico año 2014.


FIRMA CONTADOR