

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENRIQUEZ & TORRES ABOGADOS ETLAWYER  
CIA. LTDA. AÑO 2014**

En el presente documento se detalla la información referente a cada cuenta que conforma, tanto el estado de situación financiera y el estado de resultados.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**1. ACTIVOS:**

Para efectos de la cuenta de activo está compuesta, por Activos Corrientes y activos no corrientes.

**101. ACTIVOS CORRIENTES**

Los Activos Corrientes se componen por la Cuenta Efectivo y sus equivalentes más la cuenta 1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**10101: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Para efectos de esta cuenta se ha considerado exclusivamente los valores disponibles en la cuenta bancos con fecha a 31 de diciembre de 2014, conciliados con el libro bancos de la empresa. Al momento del cierre no se cuenta con saldos en otras cuentas correspondientes al efectivo.

**1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta se contempla las cuentas por cobrar por ventas de servicio a clientes que hasta la fecha del corte del balance se encuentran pendientes de cobro hasta el 31 de diciembre de 2014.

**102 ACTIVO NO CORRIENTE:**

El Activo no corriente está compuesto únicamente por la cuenta PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Para efectos del cálculo del valor de este rubro se procedió a inventariar los activos adquiridos por la empresa y los que la empresa contaba al inicio de sus funciones a los cuales se les realizó la respectiva depreciación por el método de línea recta, considerando un valor residual del 10%

## **2. PASIVOS:**

Para efectos de este ejercicio económico se registran saldos en el grupo de pasivos, que corresponden a las cuentas; cuentas y documentos por pagar, otras obligaciones Corrientes y cuentas por pagar diversas/relacionada.

Para el caso de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LOCALES) corresponde a obligaciones adquiridas con proveedores de suministros y materiales y sueldos a empleados por el mes de diciembre.

Para el caso de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES corresponde las cuentas; CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA en lo referente a la conciliación tributaria mensual por IVA y retenciones en la fuente que se paga en el mes de enero; IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO, que corresponde al valor calculado por el impuesto a la renta por efectos de utilidades del ejercicio; CON EL IESS corresponde al valor pendiente de pago por efectos de aportes de los funcionarios por el mes de diciembre y que se paga en enero; PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO, corresponde al 15% de participación a empleados por concepto de utilidades establecido en la ley laboral; DIVIDENDOS POR PAGAR, corresponde a las utilidades netas del ejercicio disponible para la distribución a los socios de la compañía o para su recapitalización si así lo deciden.

La cuenta CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS, corresponde a anticipos o prestamos realizados por los socios para los gastos de constitución de la compañía.

## **3. PATRIMONIO NETO**

Para efectos del Patrimonio se considera el CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO por un valor de USD. 2000,00, registrado en la superintendencia de compañías y valores.

# ESTADO DE RESULTADOS

## 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta 41 reporta valores correspondientes a la cuenta 4102 PRESTACION DE SERVICIOS, según reporte de ventas anual.

## 51. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponden a las cuentas de MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS, OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

## 52 GASTOS

Recoge los montos de sueldos, salarios y demás remuneraciones, aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Además de las cuentas de arriendos, promoción y publicidad, transporte y gastos notariales, comisiones bancarias y gastos de gestión.

En consecuencia se realizó los respectivos cálculos y asignaciones correspondientes a participación de trabajadores, impuesto a la renta causado, quedando como utilidad neta del ejercicio por un valor de USD 4718.48.

Francisco de Orellana, 15 de Abril de 2015

Atentamente:



Hugo Garzón Yanangomez

**Contador**

**Registro Nacional 038639**