

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En esta cuenta se incluye el saldo en la cuenta corriente que son considerados como fondos disponibles, cuya composición es a siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
BANCOS	23366.7	15199.03	53.74%

Existe una variación favorable en un 53.74% más que el año 2017.

NOTA 2: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A esta corresponden los saldos de facturas pendientes por cobrar a clientes por concepto de venta de productos los mismos que se maneja con un crédito de 30-60-90 sin interés. No existe riesgo crediticio. Su composición se encuentra de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Cientes 1	117295.3	78242.48	49.91%
Provisión ctas incobrables 2	1978.35	1350.56	46.48%

1 Su variación respecto al año 2017 está en un 49.91%, considerando que ha existido un incremento en captación de clientes en las diferentes provincias del país.

2 Respecto a las cuentas incobrables su estimación se lo realiza según lo establecido en la LORTI.

NOTA 3: INVENTARIOS

Corresponde al inventario final al 31 de diciembre los mismos que serán utilizados para su posterior comercialización. Se encuentran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Inventarios	192119.4	54174.71	254.63%

Su variación entre el año 2017 y 2018 es de un 254.63%, existió un incremento considerable.

NOTA 4: IMPUESTOS CORRIENTES

Se relejan los créditos tributarios ante el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI) que están a favor del contribuyente. Se encuentra de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Crédito Tributario IVA 1	1724.35	947.1	82.07%
Crédito Tributario Renta 2	3056.11	3180.22	-3.90%

1 Respecto al año 2017 se incrementó en un 82.07% más.

2 Respecto al año 2017 disminuyó un 3.90 %

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la empresa al 31 de diciembre se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Equipo de Computo	5846.96	5846.96	0.00%
Muebles y Enseres	3481.43	3481.43	0.00%
Depreciación Acumulada	4319.42	2022.49	113.57%

La depreciación acumulada de cada uno de ellos se la aplica de acuerdo a lo establecido por la LORTL.

NOTA 6: PERDIDAS SUJETAS AMORTIZACIÓN

Corresponde a una perdida tributaria que es sujeta a amortización anual.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Perdidas Sujetas amortización	3377	3377	0.00%

Se puede verificar que no se le ha dado el tratamiento contable correcto ya que no se amortizado

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Luego de terminar el ejercicio económico se puede reflejar las cuentas por pagar de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Cuentas y Documentos por Pagar	320660.54	126788.39	152.91%

En base al saldo final del año 2018 se puede identificar que se incrementó en un 152.91%.

NOTA 8: ACREEDORES VARIOS

Podemos identificar al final del periodo económico las cargas sociales que se obtiene como patrono y obligaciones con el servicio de rentas internas pendientes de pago al mes subsiguiente del nuevo año.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Participación trabajadores por pagar	1668.78	1121.78	48.76%
Obligaciones con el IESS	550.74	364.64	51.04%
Otros Beneficios corrientes por beneficios empleados	1035.31		
Otros Pasivos	2143.81	1121.78	91.11%

NOTA 9: PATRIMONIO

Se puede notar al final del ejercicio económico 2018 que el capital no cambia, la reserva legal se ira acumulando de acuerdo a lo que establece la ley para este tipo de compañías, las utilidades se incrementan. Las pérdidas acumuladas no se están dando el tratamiento contable correcto para que se sigan amortizando.

Dentro del ejercicio económico 2018 se obtuvo una utilidad que fue menor respecto al año 2017 en un 46.19%.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
capital	5000	5000	0.00%
Reserva Legal	1757.42	1757.42	0.00%
Utilidades Acumuladas	22283.19	4709.03	373.20%
Pérdidas acumuladas	20312.08	20312.08	0.00%
Utilidad del Ejercicio	9456.45	17574.16	-46.19%

NOTA 10: ESTADO DE RESULTADOS

Al final del periodo económico 2018 los resultados del ejercicio quedaron de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
Ingresos 1	514882.00	492212.16	4.61%
Costos y Gastos 2	503757.29	471536.68	6.83%
Utilidad del Ejercicio 3	11125.25	20675.48	-46.19%

- 1** Respecto a los ingresos entre año 2017 y 2018 se incrementó en un 4.61%.
- 2** Referente a costos y gastos en el año 2018 se incrementó en 6.83% más que año anterior.
- 3** La utilidad en el año 2018 fue menor al año 2017 en un 46.19%