

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa NABERYSERVICE CONSTRUCTION CIA LTDA, en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos**, se puede detallar las Ventas Netas Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **3,284.60 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **103,055.04 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12% y artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **106,339.64 USD**.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **100,586.3 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		100,586.3
Mantenimiento y Reparaciones	2,499.34	
Combustibles	550.25	
Gastos de Gestión	4,901.17	
Servicios Públicos	559.56	
Pagos de otros servicios	92,075.98	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **5,753.34 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **106,339.64 USD** y los Costos de **100,586.3 USD**.

De la utilidad obtenida se disminuye directamente el 23% correspondiente al Impuesto a la Renta, obteniendo un valor de **1,323.27 USD**, en este ejercicio económico la Empresa no posee trabajadores, por tal motivo no se ha calculado el rubro correspondiente al 15% Participación Trabajadores.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde al valor de **19,159.72 USD**

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **12,406.38 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, como se menciona anteriormente, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor del Impuesto por **1,323.27 USD**. Este valor se lo refleja también en el ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA dentro del rubro Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio.

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	1,000.00
Utilidad del Ejercicio	4,430.07

En el cuadro anterior se refleja la utilidad del ejercicio por un valor de **4,430.07 USD**, la misma que se obtiene de la siguiente manera una vez disminuidos los correspondientes rubros.

Utilidad bruta del ejercicio	5,753.34
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	1,323.27
=Utilidad del ejercicio	4,430.07

De la nueva utilidad obtenida, de **4,430.07 USD**; queda a disposición de la Alta Gerencia de la Empresa, hacer buen uso de la misma.

Atentamente,


Luis G. Cadena Ayaia.

CONTADOR MAT. 018440