

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ETYECU S.A.

ESTADO DE BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CAJA/BANCOS

La empresa termina con un saldo de \$ 3,473.12 en el banco Pacifico cuenta corriente .

CUENTAS POR COBRAR:

Dentro del año 2017 tenemos una cartera reconocida de clientes no relacionados por un valor de \$ 9,266.37, la cartera ha sido revisada y depurada a la fecha de presentación del balance.

GARANTÍAS:

La empresa adquirió el servicio de arriendo en el año 2017, para locales se entregó una garantía de \$ 300.00 el mismo que será recuperado al salir del local arrendado siempre y cuando se lo deje tal cual se lo recibió.

IMPUESTOS:

Entre los impuestos reconocidos al 31/12/2017 por cobrar tenemos el Iva en compras por un valor de \$ 382.10 el mismo que pertenece al Iva del mes de Diciembre y de las Retenciones en la Fuente de nuestros clientes por un valor de \$ 672.23 sumando entre ambos \$ 1,054.33, el Iva se liquidará en el mes de Enero 2018 y las Retención en la Fuente se cruzan en el mes de Abril cuando se realice la declaración en la fuente.-

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA Y EQUIPO:

La empresa reconoce por maquinaria y equipo un valor a la fecha del 31/12/2017 es de \$ 1,375.50 menos la depreciación \$ 24.23 da un saldo de \$ 1,351.27, las máquinas que posee la empresa son para la etiquetada.

EQUIPO DE COMPUTACIÓN:

La empresa cuenta con computadoras e impresoras lo que al 31/12/2017 por un valor de \$ 1,651.31 menos la depreciación del año 2017 han dado un saldo de \$ 1,565.48.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES:

La deuda a proveedores al 31/12/2017 es de cero.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

Las obligaciones tributarias al 31/12/2017 el valor es de \$ 2, 915.66 la misma que corresponde a los siguientes rubros:

Retención de IVA en compras: El saldo al 31/12/2017 \$ 250.52 valor que se debe cancelar en el mes de Enero 2018.

IVA en ventas: El saldo al 31/12/2017 \$ 228.82 corresponde al IVA de las ventas del mes de Diciembre, este valor se liquida con el IVA EN COMPRAS en el mes de Enero y la diferencia se cancela en el mismo mes .

Rte. Fte en compras: El saldo al 31/12/2017 \$ 69.81 corresponde a valores pendientes por cancelar de retenciones en la fuente que realizamos como empresa en nuestras compras, este impuesto igualmente se debe cancelar en el mes de Enero.

Impuesto a la Renta a pagar: El saldo al \$ 31/12/2017 \$ 2,366.51 corresponde al generado en el año 2017 de la utilidad, este valor será liquidado en el mes de abril 2017.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL.

Las obligaciones con el personal al 31/12/2017 sea reconocido un valor de \$ 2492.02 el mismo que esta compuesto de:

Sueldos por pagar: Los sueldos por pagar corresponde al valor del Rol de pagos del mes de Diciembre 2017 que se cancela los primeros días en el mes de Enero 2018.

Décimo Tercero. El provisional del beneficio del 13ro que corresponde a Diciembre 2017.

Décimo Cuarto: Es el provisión al del beneficio del 14to que corresponde al bono escolar el mismo que está acumulándose hasta Diciembre 2017 este valor acumulado es\$ 93.75

Vacaciones: La provisión del beneficio de las vacaciones es \$ 93.75.

Utilidades: Las utilidades por pagar corresponden al valor del 15 % de la utilidad del ejercicio, los mismos que es repartido en el mes de Abril 2018.

OBLIGACIONES CON EL IESS:

Aporte del IESS: El valor a pagar del IESS del mes de Diciembre es \$ 45.56 el mismo que será cancelado el mes de Enero 2018.

PATRIMONIO:

Capital: El capital inicial de la empresa es de \$ 800.00 el mismo que durante todo el año no sufre transformación alguna.

Utilidad del ejercicio: La utilidad bruta del ejercicio es de \$ 12,655.16 pero menos el 15% de participación a trabajadores \$ 1,898.27 y menos el 25% de Impuesto a la Renta \$ 2,366.51

ESTADO DE RESULTADOS

VENTAS

Las ventas del año 2017 es de \$ 36,634.78 todo dado por servicio de etiquetado.

COSTOS

Los costos del periodo 2017 es de \$ 6,733.89 valor que corresponde a los costos directos de dar el servicio de etiquetado, este valor representa el 18.38 % en referencia a las ventas.

MARGEN DE UTILIDAD:

El margen de utilidad del periodo 2017 es de 81.62% un valor de \$ 29,900.89

GASTOS

GASTOS OPERATIVOS.

Los gastos operativos del periodo son \$ 2338.49 valor que está compuesto de:

Sueldos y salarios: Por el periodo de trabajo el acumulado es de \$ 1,500.00 de un solo trabajador.

Alimentación: El valor de alimentación del personal es de \$ 375.00 acumulado por todo el año.

Décimo Tercero: El gasto del beneficio del décimo tercero por todo el año 2017 devengado del empleado es \$ 93.75

Décimo Cuarto: El gasto del beneficio del décimo cuarto por todo el año 2017 devengado del empleado es \$ 93.75

Vacaciones: : El gasto del beneficio de las vacaciones por todo el año 2017 devengado del empleado es \$ 93.75

Aporte Patronal: El aporte patronal por lo ganado por el personal del año 2017 corresponde a 12.15% del sueldo más horas extras lo que del año da un valor de \$ 182.24

GASTOS DE VENTA:

En total del año 2017 de gastos de venta es \$ 1,230.26

Publicidad: El gasto publicidad del año 2017 es de \$ 35.71 lo que corresponde a anuncios publicitarios.

Transporte: El gasto de transporte es de \$ 400.00 por llevada del producto a los clientes etiquetados.

Arriendo: El gasto de arriendo del año 2017 esta acumulado por un valor \$ 330.00

Suministros y materiales: Los suministros de papelería, los impresos, aseo y limpieza y cafetería de todo lo acumulado del año 2017 da un valor de \$ 214.55

Gastos de gestión: Corresponde a gastos por atención a clientes y accionistas del año 2017 por un valor de \$ 250.00

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Honorarios profesionales: Los Honorarios profesionales del contador por el año 2017 es del valor de \$ 846.34.

Servicios de asesoramiento: El gasto del asesoramiento aduanero por el año 2017 es de \$ 10,734.94

Gastos de depreciación: El gasto por depreciación del año 2017 es de Maquinaria y Equipo \$ 24.23 y del equipo de computación es de \$ 85.83

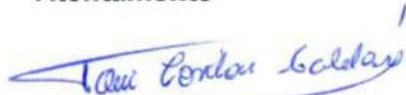
Iva Pagado: Es el iva enviado al gasto por todo el año el valor es de \$ 1,895.51

Otros: El valor de otros deducibles es el valor de \$ 90.13 por todo el año 2017.

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS:

La utilidad antes de la repartición de impuestos y el 15% de participación a trabajadores es de \$ 12,655.16

Atentamente



C.P.A. TANIA CORDOVA

CONTADORA