

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- Los Ingresos Operacionales en la empresa están dados por las ventas de terrenos y reposición de gastos

2.- Los Ingresos no Operacionales se producen por el arriendo de los locales

3.- Los costos de Ventas están conformados por el costo de las obras de infraestructura y el terreno

4.- Los Gastos están conformados por:

- Sueldos y Beneficios Sociales, todos contabilizados según las leyes vigentes.

- Gastos de Mantenimiento por mantenimiento de vehículos y mantenimiento del local de arriendo

- Gastos de Servicios Básicos como luz, agua, teléfono, internet.

- Gastos de Impuestos Municipales, Bomberos.

Todos estos gastos fueron contabilizados según documentos aceptados por el SRI.

5.- Luego tenemos el 15% de Participación de Utilidades en el cual está contabilizado el 15% de las utilidades del año.

6.- El Impuesto a la Renta que restado el valor de las Retenciones en la fuente nos da un valor a pagar, ya que en este año se utiliza todo el valor que se disponía de crédito tributario de años anteriores.

7.- El saldo de la Utilidad será repartido a los accionistas y entregado mediante cheques menos la retención correspondiente.

8.- En lo que respecta a los activos de la empresa, tenemos las siguientes cuentas:

- Caja, en la que se contabilizan todas las ventas, las mismas que es cuadrada todos los días.

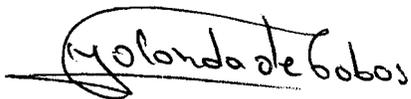
- Bancos, en el que se realizan los depósitos de las ventas, se realizan los pagos; al fin de cada mes se realizan las conciliaciones bancarias.
- Clientes, en la que se registran las ventas a crédito.
- Inventarios esta conformado por el valor de las obras de Infraestructura y el valor del Terreno.
- Crédito Fiscal de IVA es el producto de la diferencia entre el IVA cobrado, IVA pagado y las retenciones en la fuente del IVA.
- Respecto a la cuenta Propiedad Planta y equipo no ha tenido movimiento.
- Pagos Anticipados se encuentra contabilizado la parte proporcional de los seguros de la empresa.

9.- En lo que respecta al Pasivo tenemos las cuentas:

- Cuentas por Pagar, aquí se encuentran registrados todos los valores pendientes de pago por compra de servicios realizados para la operación de la empresa.
- Obligaciones Patronales se encuentra contabilizado las reservas que la Ley permite y que es de trabajadores.

10.- Anticipo de Clientes son valores depositados por clientes para la compra de terrenos

11.- Todas las transacciones han sido realizadas de acuerdo a las normas vigentes.



CBA Yolanda Cobos Salazar

CONTADORA.