

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- 1.- Los Ingresos Operacionales están dados por la venta de un terreno.
- 2.- Los Ingresos no operacionales están dados 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 Gatos están conformados por:
 - Sueldos y Beneficios Sociales, todos contabilizados según las leyes vigentes
 - Gastos de Mantenimiento por mantenimiento del local de arriendo y del vehículo
 - Gastos de Servicios Básicos como luz, agua teléfono e internet
 - Gastos de impuestos, esto se refieren a los predios Municipales, patentes y otrosTodos estos gastos están respaldados por documentos aceptados por el SRI.
- 5.- El 15% trabajadores que resulta del cálculo del 15% de las utilidades del Ejercicio
- 6.- Credito Tributario por Impuesto a la Renta, es la diferencia entre el Anticipo del Impuesto a la Renta Pagado y el Impuesto a la Renta Causado.
- 7.- El saldo de la Utilidad será repartido a los Accionistas luego de efectuar las retenciones respectivas.
- 8.- En lo que respecta los Activos de la empresa, tenemos las siguientes cuentas:
 - Caja, en la que se contabilizan las ventas, la misma que se cuadra todos los días.
 - Bancos en el que se realizan todos los depósitos de los ingresos, se realizan los pagos, al fin de cada mes se realiza la conciliación.
 - Clientes en la que se registran las ventas
 - Inventarios está conformado por las Obras de Infraestructura y el Terreno.
 - Crédito Fiscal del IVA es el producto de la diferencia entre el IVA cobrado y el Pagado y las Retenciones de la Fuente del IVA.

- Pagos Anticipados se encuentra contabilizado la parte proporcional de los seguros de la empresa.

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

- Cuentas por Pagar aquí se encuentran registrados todos los valores pendientes de pago para compra de servicios realizados para la operación de la empresa.

Obligaciones Patronales se encuentra contabilizadas las reservas que la ley permite y que es de los trabajadores.

Anticipo de Clientes se encuentra registrado el anticipo para la venta de un terreno.

10.- En lo que respecta las cuentas de Patrimonio: no se ha registrado ninguna novedad a más de las normales de la contabilización de la parte de la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio.

11.- Todas las transacciones se han realizado apegadas las normas de Contabilidad Vigentes.



CBA Yolanda Cobos Salazar

CONTADORA