

PATHPROFIT S.A.

**NOTAS A LOS AÑOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2013**

1.-CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaria Novena del Cantón Cuenca en fecha 05 de febrero del 2004, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 82 el 13 de febrero del 2004.

El objeto principal de la Compañía es la comercialización de bienes y servicios a través del Internet, permitir a empresas comerciales, industriales y de servicios publicitar y comercializar en páginas electrónicas sus productos y servicios y recibir a cambio una comisión. La compra venta de bienes inmuebles, darlos en arrendamiento o subarrendamientos. Además podrá ser socia o accionista de cualquier otra persona jurídica, nacional o extranjera cuyos objetos sean similares.

2.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo método de línea recta considerando la vida útil autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2013 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.-DISPONIBLE EN CAJA – BANCOS

El Valor de Caja representa devoluciones que se han realizado de fondos entregados por concepto de viajes.

El fondo de Caja Chica está sujeto a reposiciones periódicas, mediante los justificativos pertinentes.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	25,97
Caja Chica	<u>247,98</u>
	273,95
BANCOS	
Banco del Austro	<u>17,275.19</u>
Suman Bancos	17,275.19
TOTAL CAJA BANCOS	17,549.14

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	127,449.01
Cuentas Por Cobrar	360,753.06
Otras Cuentas por Cobrar	<u>299,645.73</u>
	787,897.80

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2013.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2013 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	5,533.70
Facturación del año	<u>1,698,127.65</u>
Total Cartera por recuperar	1,703,661.35
Recaudación del Año	<u>1,576,211.99</u>
	127,449.36

Las cuentas por cobrar se encuentran dentro de la política de crédito otorgada por la compañía, razón por lo cual no amerita una provisión para incobrables al 31 de diciembre del año 2013.

4 B.- Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar hace referencia a Pagos por anticipado a (Proveedores Nacionales y Proveedores Extranjeros) son valores por anticipado entregados a Proveedores por algún bien o servicio requerido.

Anticipo a Empleados, son valores anticipados y préstamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2013, los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa.

4 C.- Otras Cuentas Por Cobrar

Este rubro está constituido por valores pendientes de recuperación por préstamos concedidos a la Empresa Sensor Vital.

5.- INVENTARIOS

El valor del Inventario al 31 de diciembre del 2013, asciende a la suma de \$166,729.85.

Los inventarios están vinculados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

La toma de Inventarios fue constatado tanto en forma física como en los registros contables.

6.- IMPUESTOS

Este rubro engloba el Crédito Tributario, por concepto de IVA 67,150.32; retenciones en la fuente US\$16,334.30.

7.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos	Saldos	Incrementos
	Dcbre 31/2012	Dcbre. 31/2013	y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Muebles y Enseres	10,401.30	16,359.66	5,958.36
Vehículos	44,241.49	97,941.49	53,700.00
Equipo de Computación	8,364.38	11,948.62	3,584.24
	<u>63,007.17</u>	<u>126,249.77</u>	<u>63,242.60</u>
b.- Depreciaciones			
Muebles y Enseres	6,005.46	7,383.90	1,378.44
Vehículos	18,108.45	26,483.82	8,375.37
Equipo de Computación	7,049.72	7,049.72	0
	<u>31,163.63</u>	<u>40,917.44</u>	<u>9,753.81</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está constituido así:

Cuentas y Documentos por pagar	23,042.66
Obligaciones con Instituciones Financieras	7,196.46
Otras obligaciones por Pagar	83,871.67
Otras Cuentas por pagar	138,720.10
Anticipos Clientes	1,058,047.64

Suman: **1, 310,878.53**

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de compra de materiales o servicios.
- Sueldos y Beneficios Sociales por pagar representa la provisión que realiza la Empresa para el pago del rol de sueldos por el mes de diciembre del año 2013, así como la provisión para el cumplimiento de pago de beneficios sociales a los cuales tiene derecho sus trabajadores.
- Impuesto por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos del año 2013, por renta US \$2,396.76, por Iva US \$ 149,80.
- Anticipos Recibidos, Valores entregados por Clientes para futuras compras.
- Obligaciones Por Pagar; Son obligaciones adquiridas de pago de Tarjetas de Crédito que posee la Empresa.
- Crédito Terceros, Son préstamos otorgados por el Sr. Fabián Patiño y la Empresa Bekuoecuador.
- Iva Cobrado; El valor de Iva que se cobra a los Clientes.
- Crédito Bancario, Corresponde a la cuenta del Banco del Pacífico que mantiene la empresa, que se encuentra sobregirada y se hace este traspaso para mantener la naturaleza de la cuenta.

9.-PASIVO LARGO PLAZO

La Empresa mantiene las siguientes provisiones, provisión para jubilación US\$ 12,540.95, desahucio por el valor de US\$ 4,894.35.

C.- PATRIMONIO

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2013 está constituido por US\$ 800.00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

<u>SOCIOS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>NRO.PARTICIPACION</u>	<u>%</u>
Fabián Estebán Patiño Sánchez	629.00	629.00	78.63%
Raúl Alberto Sánchez Abad	<u>171.00</u>	<u>171.00</u>	<u>21.37%</u>
	800.00	800.00	100.00%

11.-RESERVA LEGAL

En este año no se aumentara el valor de la Reserva Legal ya que sobrepasa el porcentaje establecido por la Ley de Compañías.

D.-PÉRDIDAS Y GANACIAS

12.-VENTAS

Las ventas que genera la Empresa en el año 2012 son las siguientes:

	<u>VENTAS</u>
Ventas Brutas	1,701,976.87
Devol. Y Desctos.	<u>301.50</u>
Suman:	<u>1,701,675.37</u>

13.-COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año del 2012, es el siguiente:

	<u>VALORES</u>
Inventario Inicial	84,204.06
Compras del Período	1, 258,120.44
Inventario Final	<u>166,729.85</u>
	<u>1,175,594.65</u>
Otros Costos de Venta	73,717.28
TOTAL	1,249,311.93

14.-GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2013 es el siguiente:

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
----------------------	-----------------------

<u>GASTOS DE VENTAS</u>	<u>66,918.60</u>
--------------------------------	-------------------------

Sueldos y Beneficios Sociales	47,795.89
Gastos de Viaje Diseño	6,835.90
Papelería en Ventas	200.00
Eventos y Programas	4,651.94
Publicidad y Propaganda	1,382.50
Gastos Varios Ventas	6052.37

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</u>	<u>268,187.79</u>
--	--------------------------

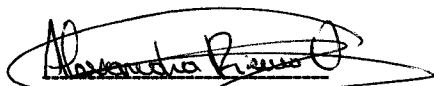
Sueldos y Beneficios Sociales Administrativos	146,154.95
Servicios Profesionales	10,196.90
Arriendos	4,500.00
Servicios Básicos	8,858.94
Depreciaciones y Amortizaciones	10,041.45
Impuestos y Contribuciones	474.25
Mantenimiento y Reparaciones	11,885.64
Seguros y Reaseguros	999.27
Gastos Varios	70,409.96
Gastos judiciales	571.04
Gastos Financieros	4,095.39

SUMAN GASTOS OPERACIONALES	<u>335,106.39</u>
-----------------------------------	--------------------------

15.-CALCULO DE PATICIPACIÓN TRABAJADORES

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

<u>Utilidad Contable</u>	117,257.05
(-)15% Paticip. Empleados	17,588.56
<u>Utilidad Gravable</u>	99,668.49
22% Impuesto Causado	<u>2,937.36</u>
<u>Utilidad del Ejercicio</u>	96,730.53



CPA. Alexandra Rivera O.
CONTADORA GENERAL