

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CAJA:

Registramos todas las entradas en efectivo y los pagos y egresos en cheques y Transferencias Bancarias.

### INVENTARIO MERCADERIA:

Al momento de hacer el respectivo cierre de año la compañía procede a realizar el inventario final del año para saber cuánto nos queda como resultado nos da la siguiente cantidad \$ 11.002.49.

### ACTIVOS FIJOS TANGIBLES:

En lo que corresponde a este año los activos se incrementaron en lo que muebles y enseres se realizó la compra de un bien para la compañía, la misma que se registró su depreciación que le corresponde.

### RETENCIONES POR PAGAR:

Las retenciones por pagar son las correspondientes al mes de Diciembre ya que el pago de esta se realiza en el mes siguiente.

### IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Realizamos el respectivo cálculo para establecer el valor del impuesto a la renta del año 2014 el mismo que es la utilidad de del ejercicio menos la Participación a los trabajadores que corresponde al valor de \$ 2985.06 que es el 22% del Impuesto a la Renta.

### IVA POR PAGAR:

La cuenta IVA por pagar corresponde al pago que se cancela por las ventas y gastos generados en el respectivo mes.

### APORTES AL IESS PERSONAL Y EL PATRONAL:

En esta cuenta registramos los aportes personales de cada empleado y en la cuenta Aporte Patronal es lo que el patrono aporta por cada empleado.

### PARTICIPACION DE UTILIDADES:

La empresa genero la utilidad de 15962.89 por lo cual se procede hacer el cálculo de la participación de utilidades para saber cuánto es el valor para cada empleado.

### PRESTAMOS BANCARIOS:

Se realizó dos préstamos para la inversión en mercadería de todo el año.

### CUENTAS PATRIMONIO:

En la cuenta patrimonio lo que es capital no se incrementó, pero lo que corresponde a cuenta resultados si se incrementaron por las Reservas legal y por la utilidad del ejercicio del presente año fue menor al del año anterior.

La Troncal, 25 de Enero del 2016

  
.....  
Ing. Franco Armijos L.  
Contador