

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO ECONOMICO 2012

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO CORRIENTE

- Crédito Tributario IR \$ 796,31
Corresponde al valor de las retenciones efectuadas por los clientes durante el período 2012, más el saldo registrado en el 2011.
- Crédito Tributario IVA \$ 265,62
Corresponde al crédito tributario consolidado a diciembre 31 de 2012, declarado en el formulario 104.

PASIVO CORRIENTE

- Préstamos de Accionistas (Socio Ec. Luis Ortiz) \$ 8.893,74
Corresponde al monto de préstamos concedidos por el Socio durante cuatro (4) períodos contables: 2009 a 2012. Con el propósito de sostener la gestión financiera de la Compañía, el Socio resolvió NO cobrar intereses en sus préstamos otorgados.

PATRIMONIO NETO

- Capital Suscrito
El capital inicial suscrito y pagado de \$ 500,00 ha desaparecido, en los años de funcionamiento de la Empresa. Además, la compañía ha venido perdiendo en los últimos 4 años (2009 a 2012) acumulando la pérdida de \$ 8.739,73. Razón por la que el Socio Luis Ortiz, hasta la fecha del cierre del período contable, no ha recibido ningún abono/s de sus préstamos concedidos.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

- Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% \$ 35.576,00
Corresponde a ventas generadas por servicios de consultoría y auditoría, temporales, realizados a los clientes durante el período económico 2012.

GASTOS

- Sueldos que constituyen materia gravada del IESS \$ 9.508,55
Constituye el acumulado del sueldo pagado a empleados, durante el período contable 2012.
- Beneficios Sociales \$ 1.229,00
Pago del XIV, XIII y Deudas al IESS, en el período contable 2012.
- Aporte al IESS (incluye Fondo de Reserva) \$ 1.721,74
Corresponde al cumplimiento, mensualizado, del aporte patronal y pago del FR, conforme planillas de aporte y rol de pagos, período económico 2012.
- Gastos de Gestión \$ 1.127,36
Gastos incurridos en el período, con el propósito de promover los servicios profesionales de la empresa, a sus potenciales clientes: servicios de taxis, gasolina, recargas celulares, comidas y misceláneos.
- Gastos de Viaje \$ 11.793,67
Gastos incurridos en los viajes de trabajo: pasajes aéreos, terrestres, fluviales, alquiler de acémilas, servicios de taxis, servicios de tricimotos, hoteles-hospedajes, alimentación y misceláneos.
- Arrendamiento de Inmuebles ... \$ 3.000,00
Pago por concepto de arrendamiento de la oficina en la que funciona la empresa consultora.
- Otros Servicios \$ 1.327,65
Gastos incurridos por la empresa en: (i) adquisición de libros para formación profesional continua en áreas de contabilidad, análisis financiero y auditoría; y, (ii) dotación de ropa de trabajo de campo y accesorios de protección.

Febrero, 15 de 2013

EMC Cía. Ltda.


Econ. Juan Carlos Ortiz
CONTADOR