

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014**  
**COLEDIDACTICUM CIA. LTDA.**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES. ESTA PRESENTADOS EN LA UNIDAD MONETARIA DOLARES DE LOS EEUU.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. LAS PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE MIDEN AL COSTO MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA Y CUALQUIER PERDIDA POR DETERIORO.

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION A UTILIZAR SON:

MUEBLES Y ENSERES 10%

EQUIPOS DE OFICINA 10%

EQUIPOS DE COMPUTO 33%

VEHICULOS 20%, SE ENCUENTRA REGISTRADO A VALOR RAZONABLE EN EL AÑO 2014 SE ADQUIERIERON EQUIPOS DE OFICINA POR LE VALOR 7.000,00\$, ACTIVOS FIJOS QUE SON DESTINADOS PARA USO DE LA OFICINA.

PARA EL AÑO 2014 NO SE REGISTRAN VALORES POR ACTIVOS INTANGIBLES, PORQUE SE AMORTIZO LA TOTALIDAD EN AL AÑO 2013

INVENTARIOS. LAS COMPRAS DE MERCADERIA SE REALIZAN BAJO PEDIDO DEL CLIENTE, LA MERCADERIA QUE INICIALMENTE SE ENCUENTRA VALORADA EN EUROS, DEBE SER VALORIZADA A LA COTIZACION A LA FECHA EN DOLARES DE LOS EEUU.

CUENTAS POR COBRAR. LAS VENTAS SE REALIZAN CON CONDICIONES DE CRÉDITO NORMALES, Y LOS IMPORTES DE LAS CUENTAS POR COBRAR NO TIENEN INTERESES.

DENTRO DE ESTE RUBRO SE ENCUENTRA LA CUENTA CLIENTES, SE HAN REGISTRADO TODAS LAS FACTURAS EMITIDAS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CUMPLIENDO CON NORMAS TRIBUTARIAS, ESTAS FACTURAS SERAN COBRADAS EN EL PRIMER BIMESTRE DEL AÑO 2015.

CUENTAS POR PAGAR. LOS ACREEDORES COMERCIALES SON OBLIGACIONES BASADAS EN CONDICIONES DE CREDITO NORMALES Y NO TIENEN INTERESES

MENSUALMENTE SE REALIZÓ CONCILIACIONES BANCARIAS PARA LA DETERMINACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS Y EL CARGO DE LOS GASTOS BANCARIOS, CUENTA BANCARIA PRODUBANCO Y PACIFICO. EN EL PRESENTE AÑO SE ABRE UNA CUENTA BANCARIA EN MONEDA EUROS, EN EL BANCO PRODUBANCO, PARA AGILITAR LOS PAGOS AL EXTERIOREN DONDE INTERVIENE LA MONEDA INDICADA.

LOS VALORES RECIBIDOS COMO ANTICIPO DE LOS CLIENTES, ESTAN REGISTRADOS COMO PASIVO HASTA LA FACTURACION TOTAL Y COBRO DE LA VENTA.

EN ESTE AÑO, NO ES ACEPTADA POR EL SRI LA SOLICITUD DE DEVOLUCION DE IVA DEL AÑO 2011, NO SE REGISTRAN DEVOLUCIONES, PARA EL PROXIMO AÑO SE PRESENTARA LA SOLICITUD DE DEVOLUCION DE IVA AL SRI, DE LOS AÑOS 2013 Y 2014.

LAS PROVISIONES QUE SE REALIZAN PARA EL PRESENTE AÑO SON DE BENEFICIOS SOCIALES, DECIMO TERCER SUELDO, DECIMO CUARTO SUELDO, VACACIONES.

DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL SE REFLEJAN EN EL BALANCE 2014 LAS PROVISIONES DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

ANUALMENTE SE ASIGNA 10% PARA LAS RESERVAS LEGALES, DISTRIBUCION DE UTILIDADES

EN EL RUBRO DE COMISIONES POR PAGAR SE REFLEJA EL VALOR PENDIENTE DE PAGO EN BASE A LAS VENTAS AL CIERRE DEL AÑO 2014.

EN EL PASIVO NO CORRIENTE SE ENCUENTRA EL MONTO QUE SE ADEUDA AL ING. TITO ORTIZ, ACCIONISTA DE LA EMPRESA, EN ESTE AÑO SE CANCELO UN 20% Y SE INCREMENTA EL SALDO, SEGÚN LOS DIVIDENDOS Y COMISIONES NO COBRADAS. PARA EL SIGUIENTE AÑO SE TIENE PROGRAMADO REALIZAR PAGOS MENSUALES PARA CUMPLIR CON LA OBLIGACION. PASIVO NO CORRIENTE ING. TITO ORTIZ 184.312,59\$.

EN EL AÑO 2014 EL INCREMENTO DE CAPITAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN LA CUENTA RESPECTIVA (CAPITAL 5.000,005) SEGÚN RESOLUCION No. SC.IRQ.DRASD.SAS.14000957 DEL 14 DE MARZO 2014; INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DE QUITO No. 4239 DEL 9 DE OCTUBRE 2014.

PARA UN MEJOR CONTROL DE LA CUENTA DE IVA (S.R.I) SE LLEVA UN REGISTRO POR SEPARADO CON CUENTAS INDIVIDUALES: IVA EN COMPRAS, IVA EN VENTAS, IVA QUE NOS HAN RETENIDO, IVA RETENIDO POR PAGAR, IVA IMPORTACIONES.

EN LA CUENTA RETENCIONES (ACTIVO, RECIBIDAS EN LAS VENTAS) SE REGISTRAN TODAS LAS RETENCIONES RECIBIDAS EN LAS VENTAS Y ES UTILIZADA EN LA CONCILIACION TRIBUTARIA PARA DETERMINAR EL IMPUESTO A LA RENTA, SALDO A FAVOR PARA 2014.

LA UTILIDAD EN EL PRESENTE AÑO SE INCREMENTO EN RELACION AL AÑO 2013, POR EL CRECIMIENTO EN LAS VENTAS TOTALES.

DENTRO DE LOS GASTOS SE DETALLA EL IMPUESTO A LA SALIDA DE CAPITALS UN VALOR DE 38.576,365

SE REALIZA LA IDENTIFICACION DE LOS GASTOS NO DEDUCIBLES PARA DETERMINAR LA BASE IMPONIBLE, DE ACUERDO A LAS NORMAS TRIBUTARIAS PARA EL EFECTO.



**MILTON GUSTAVO BUENAÑO C.**  
**CONTADOR GENERAL**  
**COLEDIDACTICUM CIA. LTDA.**