

**INFORME ESTADOS FINANCIEROS
INNOVACIONES ACUSTICAS SOUND &
IMAGE CIA. LTDA.
AÑO 2017**

INFORME ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO

Los saldos de las cuentas correspondientes a Efectivos y Equivalentes al 31 de diciembre de 2017 son:

Produbanco	\$	32.250,24
Internacional 01	\$	3.309,43
Internacional 02	\$	11.953,86
Caja Chica Adm.	\$	256,82
TOTAL	\$	47.770,35

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por pagar a 31 de diciembre quedan distribuidas de la siguiente manera:

Cientes Comerciales	\$	13.853,84
TOTAL	\$	142.955,65

INVENTARIOS

El saldo de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre es detallado de la siguiente manera:

Inventario	\$	98.028,45
TOTAL	\$	98.028,45

Adicional, para la determinación actual de inventarios se realizó el cálculo del valor neto realizable de inventarios (VNR), quedando con un valor de ajuste por \$9,354.40, que resulta de la diferencia del valor estimado de venta menos los costos estimados de terminación o venta.

ACTIVOS FIJOS

Los saldos de los activos fijos al final del periodo quedan determinados de la siguiente manera:

Instalaciones	\$	109,82
Equipos de Computación	\$	4.264,97
Vehículos, Equipos de transporte	\$	35.000,00
Adecuacion Showroom	\$	59.295,63
Depreciacion Acum Activo Fijo	\$	-46.468,61
TOTAL	\$	52.201,81

Para este caso se utilizó la siguiente tabla de vida útil

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos, Equipos de transporte	5 años
Showroom	10 años

Se ha utilizado el método lineal para realizar las respectivas depreciaciones mensuales.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Los saldos de las cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre de 2017 son:

Proveedores Locales	\$	7.155,49
Tarjetas Cred. Corp	\$	23.234,74
TOTAL	\$	30.390,23

PASIVO NO CORRIENTE

Se detallan deudas actuales contraídas con instituciones del sector financiero, y a funcionarios/socios:

Otros Pasivos No Corrientes	\$	153.810,61
TOTAL	\$	153.810,61

PATRIMONIO

No hay novedades relevantes.

INGRESOS

No hay novedades relevantes, se tuvieron ingresos en el periodo 2017 por un valor de \$404,420.66

INGRESOS EXENTOS

Son todos aquellos ingresos que no están dentro de la actividad o giro comercial del negocio, en el cual tenemos registrado un valor de \$935.70 el cual es NO DEDUCIBLE.

GASTOS

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo de los gastos efectuados al 31 de diciembre de 2017 son por un valor de \$400,243.69

GASTOS DE SUELDOS

No hay novedades, los gastos de sueldo de gerencia no superan el límite de 20 veces el sueldo mínimo otorgado en la compañía (según Código del Trabajo art. 133.1), por lo tanto, todo el rubro considerado en este ítem es **TOTALMENTE DEDUCIBLE**

GASTOS DE GESTION ADM

En este rubro intervienen todos los gastos relacionados a atender al cliente, agasajos a los empleados, reuniones con accionistas, los mismos que solo podrán ser deducibles siempre y cuando no sobrepasen el 2% de la sumatoria de los gastos de venta y administrativo.

El 2% de los gastos en este período es de \$3,108.06, y los reportados en "Gasto de Gestión Adm" es de \$1,433.09, quedando como **GASTO DEDUCIBLE**.

GASTOS DE VIAJE

Son todos aquellos que están relacionados a hospedaje, alimentación, movilización y más, debidamente reportados y respaldados mediante Liquidación de Compras dentro del período. Para ser considerados deducibles, no deben sobrepasar el 3% de los Ingresos Gravados.

El 3% de los ingresos de este período equivale a \$12,099.15, y se reporta un valor por "Gasto de Viaje Adm." un valor de \$575.69, haciendo de este **TOTALMENTE DEDUCIBLE**.

GASTOS DE PUBLICIDAD

Estos gastos para ser considerados como deducibles, no deben sobrepasar el 4% de los ingresos gravados durante el período, es decir \$16,169.62, y reportados en este año hay un valor de \$15,512.26, el mismo que es considerado como **NO DEDUCIBLE**.

GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos reportados como No Deducibles en este período son de \$33.74, los mismos que corresponden a todos aquellos que no tienen sustento legal para ser considerados como deducibles.

Una vez revisado todos estos rubros se procede a realizar la correspondiente conciliación tributaria quedando estructurada de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2017

	Utilidad Contable o Perdida Contable	\$	3.996,97
(-)	15% Participación Empleados	\$	599,55
	<i>Utilidad / Perdida después de Participación</i>	\$	3.397,42
(-)	Ingresos Exentos*	\$	935,70
(+)	Gastos no deducibles locales**	\$	33,74
(+)	Gastos no deducibles	\$	-
(-)	Amortización Perdidas Acumuladas	\$	-
	<i>Utilidad o Perdida Gravable</i>	\$	2.495,46
(-)	25% Impuesto Causado	\$	623,87
	<i>Utilidad después de impuestos</i>	\$	2.773,56
(-)	10% Reserva Legal	\$	277,36
	<i>Utilidad del Ejercicio</i>	\$	2.496,20

Impuesto Causado \$ **623.87**

Tercera Cuota Anticipo \$ **3,375.66**

Este descuento se resta adicional al valor de Impuesto Causado Mayor, quedando un total de Impuesto a la Renta por pagar de: \$3,999.53

Recordar que se tiene por:

Crédito Tributario Renta 2017	\$	2.813,31
Crédito Tributario Renta 2016	\$	4.391,36
Impuesto Salida de Divisas	\$	5.356,59
TOTAL	\$	12.561,26

El mismo que daría como resultado un pago de \$0.00, y adicional quedando un crédito tributario renta para el próximo año por un valor de \$ **8,561.73**.

Contador



Gerente General