NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2013, de la Empresa CLINICA DEL DÍA OLYMPUS CIA. LTDA., en relación a la actividad de la misma, se procede a detallar cada uno de los Estados con sus notas explicativas correspondientes.

ESTADO DE RESULTADOS.

En relación a los **Ingresos,** se puede detallar las Ventas Netas con tarifa del 0% por el valor de **297,544.14 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así que establecer un total de ingresos por el valor de **297,544.14 USD.**

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Compañía, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **296,543.64 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		**296,543.64**
Inventario Inicial de Bienes no Producidos	16,540.31	
Compras Netas Locales de Bienes no Producidos	34,006.60	
(-) Inventario Final de Bienes no Producidos	28.760.55	
Sueldos y Salarios	87,707.26	
Beneficios Sociales IESS	14,513.59	
Aporte Seguro Social	12,003.48	
Honorarios y Dietas	73,169.03	
Arrendamientos	24,084.89	
Mantenimiento y Reparaciones	7,514.97	
Promoción y Publicidad	2,226.40	
Suministros y Materiales	6,110.77	
Provisión Cuentas Incobrables	53.54	
Comisiones	4,633.13	
Intereses Bancarios	567.26	
IVA que se Carga al Costo o Gasto	9,622.18	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	3,765.70	
Servicios Públicos	5,329.98	
Pagos de otros servicios	13,592.19	
Pagos por otros bienes	9,862.91	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **1,000.50 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **297,544.14 USD** y los Costos de **297,544.14 USD.**

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **150.07 USD.**

Luego de la Participación a los trabajadores la empresa procese a realizar la conciliación tributaria en la cual se determina que existe un valor de **6,096.16 USD** correspondientes a gastos no deducibles.

A continuación, se explica detalladamente los diferentes rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVOS

- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **1,699.74 USD**
- La empresa posee cuentas por cobrar no relacionados por un valor total de **2,714.71 USD.**
- En lo correspondiente a la provisión para las cuentas incobrables la empresa cuenta con un valor de **453.33 USD**.
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de la **RENTA** por **5,900.11 USD.**
- La empresa cuenta con un inventario de productos terminados y mercaderías en el almacén por **28,760.55 USD.**
- Dentro de los Activos Fijos con signo negativo tenemos las depreciaciones acumuladas de cada uno de los bienes propiedad de la empresa, dándonos un valor de **51,617.44 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **13,182.12 USD,** dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

También existen otras cuentas y documentos por pagar que tienen un valor de **6,240.07 USD.**

Dentro de los Pasivos no Corrientes la empresa posee cuentas y documentos por pagar por un total de **9,618.90 USD** y un préstamo de los accionistas o socios locales de **13,778.60 USD.**

La organización luego de realizar la correspondiente conciliación tributaria obtiene un Impuesto a la Renta por el periodo actual de **1,528.25 USD.**

En función del Patrimonio, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	13,800.00
Reserva Legal	6,831.19
Otras Reservas	11,953.12
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	11,170.28
Utilidad del Ejercicio	1,000.50

De la utilidad obtenida de **1,000.50 USD**; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la Empresa.

Atentamente,

Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440