

---

## SAGATUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### CAJA

En esta cuenta se registran todos los ingresos de la Compañía sean en efectivo o cheque

#### Bancos

En esta cuenta se registran tanto los ingresos hechos a nuestras cuentas bancarias por medio de depósitos o transferencias y todos los valores pagados mediante cheque o débitos que la institución financiera nos hace por los servicios que nos brinda

#### Otras Cuentas por cobrar

En esta cuenta se registran todos los valores que se tiene por cobrar o por recuperar principalmente de los empleados y adicionalmente se encuentran los valores que se han pagado en mayor valor y que constituyen reembolsos que se van a recuperar en el transcurso del siguiente periodo

#### Crédito tributario IVA

En esta cuenta se registra todos los valores del IVA proveniente de las compras o gastos y cuyo IVA se constituye como crédito tributario.

#### Crédito tributario I.R.

En esta cuenta se registra tanto las retenciones en la fuente que nos han sido realizadas tanto por clientes como por instituciones financieras o emisoras de tarjetas de crédito.

#### Muebles y Enseres

En esta cuenta se encuentran los muebles y enseres que cumplen con los requisitos para ser reconocidos como propiedad planta y equipo.

#### Equipo de Computación

En esta cuenta están registrados todos los equipos electrónicos que cumplen con los requisitos para ser considerados Propiedad planta y equipo

#### Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Dentro de esta cuenta se registra la depreciación de cada uno de los bienes considerados como propiedad planta y equipo y la Gerencia considero mantener los porcentajes de depreciación que se venían aplicando.

#### Obligaciones con la administración tributaria

En esta cuenta se registran aquellas obligaciones que tiene la Compañía con la administración tributaria, específicamente las retenciones en la fuente becas por la Compañía a sus proveedores tanto de bienes como de servicios, al igual que el valor del IVA cobrado en las ventas

#### Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

En esta cuenta se registra el valor establecido como impuesto a la renta por pagar correspondiente al ejercicio actual siempre que en el ejercicio en mención se haya obtenido utilidades.

#### Obligaciones con el IESS

En esta cuenta se registran todas las obligaciones que tiene la Compañía con el IESS tales como los aportes tanto personales como patronales así como los fondos de reserva de los empleados que han decidido acumularlos en el IESS

#### Beneficios de ley a los empleados

En esta cuenta se registran todas aquellas obligaciones establecidas por ley que tiene la Compañía con sus empleados

#### Participación trabajadores del ejercicio

En esta cuenta se registra el valor al que tiene derecho los trabajadores en las utilidades que haya generado la Compañía en el ejercicio fiscal.

#### Otros pasivos financieros

En esta cuenta se registran algunas obligaciones que tiene la compañía con personas o accionistas generadas especialmente por restamos otorgados por ellos a la Compañía.

#### Anticipo de clientes

En esta cuenta se registran los valores que de manera muy casero al nos hacen los clientes por servicios que se les van a otorgar en un periodo no mayor a un año.

#### Jubilación patronal

En esta cuenta se registra el valor que de acuerdo con el informe técnico respectivo se establece como provisión jubilación patronal para el período respectivo. Es el primer año que la Compañía realiza este estudio.

#### Otros Beneficios a Largo Plazo Empleados

En esta cuenta se registra lo relacionado con la provisión para desahucios y despidos que sale del informe técnico respectivo y que se hace de manera conjunta con la jubilación patronal.

#### Capital Suscrito

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de aportación suscrita y pagada según la respectiva escritura pública.

#### Reserva Legal

En esta cuenta se registro el valor que en periodos anteriores la Compañía decidió establecerlo como reserva legal

#### Reserva Facultativa

En esta cuenta también se encuentra registrado el valor que en periodos anteriores la Compañía decidió en base a sus facultades dejarlo como reserva facultativa.

#### Ganancias Acumuladas

En esta cuenta están registradas las utilidades acumuladas durante los periodos que la Compañía ha generado Utilidades

#### Perdidas Acumuladas

En esta cuenta se encuentran registradas las pérdidas que la Compañía ha tenido durante los periodos anteriores.

#### Ganancia neta del período

En esta cuenta se registro el valor neto de las utilidades generadas en el periodo es decir después de participación trabajadores e impuesto a la renta

#### Ingreso Prestación de Servicios

En esta cuenta se registran todos los ingresos provenientes de los servicios que presta la compañía a sus clientes.

#### Otras Rentas

En esta cuenta se registran al final del periodo el saldo de aquellos ingresos que no son identificados sino hasta cuando se realizan las respectivas liquidaciones de ciertos conceptos especialmente lo que tiene que ver con seguros de viaje

#### Sueldos Salarios y Remuneraciones

En esta cuenta se registran todos los valores pagados durante el periodo al personal que ha laborado en la compañía en calidad de sueldos

#### Aportes a la Seguridad Social

En esta cuenta se registran tanto los aportes patronales como los fondos de reserva de los empleados que por su tiempo de labor ya tienen derecho a este beneficio.

#### Beneficios Sociales e Indemnizaciones

En esta cuenta se registran los valores correspondientes al decimo tercero y decimo cuarto sueldo del periodo así como la indemnización pagada a los empleados que salieron de la compañía en el presente periodo; además están registradas las vacaciones que se han pagado a empleados que han salido de la compañía, capacitación y otras bonificaciones

#### Honorarios, comisiones y dietas

En esta cuenta se registran los honorarios profesionales pagados a personas naturales que han ejercido alguna labor dentro de la compañía en el periodo respectivo.

#### Mantenimiento y Reparaciones

En esta cuenta se registran todos los valores que se han pagado durante el periodo por concepto de mantenimiento y reparaciones tanto de la oficina como de la propiedad planta y equipo

#### Comisiones

En esta cuenta se registran todas las comisiones que nos han sido debitadas por las diferentes instituciones financieras emisoras de Tarjetas de Crédito en el momento en que nos realizan pagos de sus tarjetahabientes que nos han pagado nuestros servicios por ese medio.

#### Promoción y Publicidad

En esta cuenta se registran todos los valores pagados por publicidad y promoción principalmente radial porque es el principal canal usado por la compañía para hacer conocer sus productos.

Transporte y Movilización

En esta cuenta se registran todos los valores que por concepto de transporte o movilización se les han pagado a los empleados de la compañía por gestiones directas realizadas por ellos a nombre nuestro.

Gastos de Viaje

En esta cuenta se registra todos aquellos valores que son gastos de viaje de nuestros empleados y que se generan cuando alguno de ellos debe ausentarse de la ciudad o del país.

Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones

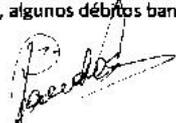
En esta cuenta se registran todos aquellos valores que hemos pagado durante el periodo y que corresponden especialmente a servicios públicos y al servicio de internet

Depreciaciones

En esta cuenta se registran las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la compañía y aplicando los porcentajes establecidos por la misma

Otros Gastos

En esta cuenta se registran todos aquellos pagos hechos por la compañía y que tienen directa relación con gastos que son parte directa de la prestación de servicios de nuestra compañía. Adicionalmente se encuentran los gastos de suscripciones y afiliaciones, impuesto a la salida de divisas, algunos débitos bancarios e impuestos municipales entre otros.



DR. LUIS H. SANCHO G.

GERENTE GENERAL



LUIS FERNANDO URIBE R.

CONTADOR