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 de los empleados, principalmente por préstamos hechos por la compañía

Anticipo proveedores

En esta cuenta se registran los valores que como anticipos o garantías se entregan a nuestros proveedores para servicios que se darán en el siguiente año 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 período

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 a favor de la Compañía.

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 consideró mantener los porcentajes de depreciación que se venían aplicando.

Cuentas por pagar

En esta cuenta se encuentran registradas las obligaciones que tiene la compañía tanto con proveedores como anticipos dados por nuestros clientes y préstamos que le han otorgado a la compañía los accionistas

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 hechas 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 o beneficios laborales establecidas por ley que la Compañía tiene 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.

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 periodo respectivo. En cumplimiento a lo que establece las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

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. En cumplimiento a lo que establece las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).

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 registró 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

Ganancia neta del período

En esta cuenta se registró el valor neto de las utilidades generadas en el período, 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 período 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 décimo tercero y décimo cuarto sueldo del período, así como otras bonificaciones otorgadas por la Compañía a sus empleados.

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 período respectivo.

Mantenimiento y Reparaciones

En esta cuenta se registran todos los valores que se han pagado durante el período 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.

Gastos de Gestión

En esta cuenta se registran todos los valores que por concepto de atenciones y agasajos a nuestros clientes y empleados se han realizado por la Compañía y además de otros servicios que se les han dado a nuestros clientes.

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

Impuestos Contribuciones y Otros

En esta cuenta se registra todos los valores que la Compañía pagó por Impuestos municipales, aportaciones y suscripciones, así como el impuesto a la salida de divisas, durante el periodo.

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

Oros Gastos

En esta cuenta se registran todos aquellos pagos hechos por la compañía y que tienen directa relación o son parte directa de la prestación de servicios de nuestra compañía. También está aquí el IVA que se envía al gasto por no poder ser usado como crédito tributario; así como los gastos no deducibles.

Gastos Financieros

En esta cuenta se registra todos los gastos que son ocasionados por los servicios que nos prestan las instituciones financieras.

DR. LUIS H. SANCHO G.
GERENTE GENERAL

LUIS FERNANDO URIBE R.
CONTADOR