

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

(Expresado en US. Dólares)

ANTECEDENTES.

La CIA.TECNICA DE SERVICIOS, PROMOCIONES, MERCADEO Y VENTA TENOVENTAS CIA.LTDA, fue suscrita el 21 de Febrero del 2001 en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, y su actividad principal es la Prestación de servicios profesionales para elaborar planes de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre de 2014 que tienen el siguiente detalle:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. DISPONIBLES:

Los valores en efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre 2014

CONCEPTO	VALOR
CAJA CHICA	0,00
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	-1.250,56
BANCO PRODUBANCO CTA. CTE.	4.688,11
TOTAL	3.437,55

Caja Chica: No se tiene una verdadera asignación de fondo caja chica y ni la persona responsable. Por lo que esta cuenta no registra movimiento.

Banco Pichincha: Su saldo se encuentra conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre 2014.

Banco Produbanco: Su saldo se encuentra conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre 2014.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

***2. Cuentas por Cobrar Clientes:** Valor que corresponde a los saldos por servicios prestados y que no fueron cancelados al 31 de Diciembre del 2014. Registrando a final de año un saldo por cobrar de \$76.882,55.*

2. CUENTAS POR COBRAR				
ECARNI EMBUTIDOS D.DIEGO	AÑO	2014		28.633,54
SERINSE S.A.	AÑO	2014		11.742,33
PROMOGAZA CIA.LTDA.	AÑO	2014		12.189,47
ITALIMENTOS CIA.LTDA.	AÑO	2014		14.573,13
CIA.ECUATORIANA DEL TE.	AÑO	2014		1.724,56
PEAR BUREAU NORTHWEST	AÑO	2014		6.308,58
ALICIA GLOOR / EXALTA	AÑO	2014		1.710,94
SUMAN				76.882,55

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se hallan valores que se entregaron en calidad de anticipos a terceros como también salió dinero en calidad de préstamos y no fueron cancelados ó liquidados.

Quedando al 31 de Diciembre del 2014 el valor de \$ 25.969,77

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
JOHN JAMES MARIN	AÑO	2014		3.818,29
JUAN RICARDO PEREZ	AÑO	2014		1.000,00
FONDOS INVERSION GENESIS	AÑO	2014		15.881,19
ECUASANITAS/SRA.M.CONCHA	AÑO	2014		4.839,14
IESS	AÑO	2014		431,15
SUMAN				25.969,77

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

En esta cuenta se hallan valores que se entregaron en calidad de anticipos a empleados, también se entrego dinero en calidad de préstamos y no fueron cancelados ó liquidados a fin de año. Quedando al 31 de Diciembre del 2014 el valor de \$ 9.750,40

4. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS				
ANTICIPOS AL PERSONAL	AÑO	2014		8.749,27
MARITZA CAMPUZANO	AÑO	2014		286,00
LAURA LOMAS CONCHA	AÑO	2014		715,13
SUMAN				9.750,40

NOTA 5. IMPUESTOS FISCALES DEUDORES

CREDITO IVA DE COMPRAS: Valor de \$ 3.698,48 que corresponde al crédito de las compras mensuales durante el mes de Diciembre 2014, que se declararan en enero del 2015.

RETENCIONES DEL IVA DE VENTAS 70%: Valor de \$ 2.992,09 que corresponde a las retenciones del IVA de las ventas mensuales correspondiente al mes de Diciembre 2014, de igual manera se declarara en enero del 2015.

CREDITO IVA ACUMULADO: Valores de \$ 10.956,24 que corresponde al IVA y retenciones acumuladas, que de igual manera se declararan en enero del 2015.

RETENCION EN LA FUENTE EJERCICIO: Valor que corresponde a retenciones que nos realizaron durante el período fiscal 2014, y que suman \$ 7.322,62, que se declararan en enero del 2015.

NOTA 6.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: El saldo que se encuentra al 31 de Diciembre 2014 menos la depreciación acumulada según anexo adjunto. Se aplica el método de línea recta según las tasas del Servicio de Rentas Internas. (Anexo adjunto)

Muebles y Enseres: \$26.430,81, menos depreciación del año quedando un saldo de \$4.736,00

Equipos de Cómputo: \$ 7.435.61, menos depreciación del año su saldo \$ 989,38

PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

6. CUENTAS POR PAGAR				
MODEL STYLE CIA.LTDA.	AÑO	2014		1.781,61
AIDA YEROVI CARDENAS	AÑO	2014		1.243,14
FRANCISCO SEGOVIA	AÑO	2014		743,40
DESCUENTOS PARA TERCEROS	AÑO	2014		607,91
CHEQUES NO PAGADOS	AÑO	2014		647,88
SUMAN				5.023,94

6.- Corresponde al saldo de servicios prestados de terceros con saldo al 31 de diciembre 2014.

NOTA 7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Estos valores corresponden a las retenciones que se realizaron en el mes por efectos de compras y servicios a diferentes personas, en la aplicación del régimen tributario y se desglosa así;

Retención 10% en Honorarios Profesionales	57,89
Retención 1% Movilización	57.89

<i>Retención 8% en Arriendos</i>	<i>521.92</i>
<i>Retención del 1% de Bienes</i>	<i>5.26</i>
<i>Retención del 2% de Servicios</i>	<i>474.52</i>
<i>Retención del 30% del IVA</i>	<i>1.80</i>
<i>Retención del 70% del IVA</i>	<i>16.38</i>
<i>Retención del 100% del IVA</i>	<i>3.677,81</i>
<i>Retención del 12% del IVA en Ventas</i>	<i>5.482,60</i>
<i>Impuesto Renta año 2014</i>	<i>10.699,87</i>
TOTAL	20.995.83

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponden a las provisiones laborales que se realizan de acuerdo al Código de Trabajo, aplicados mensualmente y su saldo se demuestra así;

<i>Provisión Décimo Tercer Sueldo</i>	<i>6.311.25</i>
<i>Provisión Décimo Cuarto Sueldo</i>	<i>3.063.34</i>
<i>Provisión Fondos de Reserva</i>	<i>239.74</i>
<i>Sueldos por Pagar</i>	<i>41.88</i>
<i>Aportes IESS Personal y Patronal.</i>	<i>2.166,35</i>
<i>Préstamos Quirografarios</i>	<i>151.76</i>
<i>15% Participación Empleados</i>	<i>8.810,30</i>
TOTAL	20.784,62

NOTA 9. PATRIMONIO

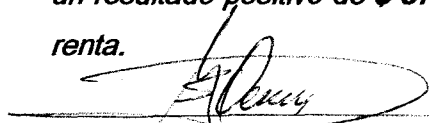
<i>Capital Social</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Reservas</i>	<i>23.992,96</i>
<i>Resultados Anteriores</i>	<i>32.913,11</i>
<i>Resultados anteriores</i>	<i>27.901,38</i>
<i>Resultado año 2014</i>	<i>34.116,20</i>
TOTAL PATRIMONIO	99.930,69

NOTA 10.INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos: fueron registrados de acuerdo a la emisión de facturas durante el periodo 2014 y ascendió al monto de **\$ 373.628,93**

Los gastos: se registraron de acuerdo a los sustentos presentados para su gasto deducible de la institución, mediante comprobante de egreso y cheque respectivo, según detalle de gastos clasificados por grupos del personal, administrativos,

generales, y las depreciaciones de activos del año 2014 suman \$ 316.444,51; quedando un resultado positivo de \$ 57.184,42 antes de participación empleados e impuesto a la renta.



CPA. DR. SIGFRIDO NARVAEZ G.

CONTADOR