

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa SUPERMERCADOS ANDINOS 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 Gravadas con la tarifa del 12% por el valor de **127,781.56 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **167,736.23 USD**, dando fiel cumplimiento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; artículo 52; Bienes gravados con tarifa 12% y artículo 55; Bienes gravados con tarifa 0%, es así como en relación de los rubros anteriormente mencionados, podemos obtener un total de ingresos por el valor de **295,517.79 USD**.

En función a los **Costos y Gastos**, generados dentro de la Empresa, necesarios para cumplir con la actividad de la misma, tenemos una totalidad de **305,612.93 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		305,612.93
Inv. Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	52,869.05	
Compras Netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	222,675.55	
Inv. Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(28,317.17)	
Sueldos y Salarios	22,783.64	
Beneficios Sociales IESS	4,243.22	
Aporte Seguro Social	2,540.38	
Honorarios y Dietas	1,800.00	
Arrendamientos de Inmuebles	15,264.00	
Mantenimiento y Reparaciones	802.87	
Promoción y Publicidad	1,300.00	
Suministros y Materiales	126.84	
Transporte	421.65	
Seguros y Reaseguros	731.32	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	4,338.52	
Servicios Públicos	3,832.99	
Pagos de otros servicios	180.57	
Pagos por otros bienes	19.5	

En el ejercicio económico se ha obtenido una pérdida de: **10,095.14 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de Ingresos de **295,517.79 USD** y los Costos de **305,612.93 USD**.

Por la pérdida obtenida en el ejercicio de sus actividades, no se calcula ninguno de los rubros que otorga la ley, como son 15% Participación Trabajadores, el 23% de Impuesto a la Renta, las Reservas y otros rubros.

En relación del cuadro anterior, se puede divisar el Inv. Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo más las compras realizadas en el periodo, obteniendo la Mercadería disponible para la venta, y este caso se disminuye el Inv. Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo, obteniendo el Costo de Venta para la mercadería.

El cuadro se detalla a continuación:

Inv. Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	52,869.05
(+)Compras Netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	<u>222,675.55</u>
= Mercadería Disponible para la venta	275,541.6
(-) Inv. Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	<u>(28,317.17)</u>
= Costo de Venta para la mercadería	247,224.43

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

ACTIVOS

- La institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos el valor de **1,473.52 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **14,226.44 USD**
- Tomando en cuenta otras cuentas y documentos por cobrar, con partes no relacionadas, se posee un valor de **15,829.48 USD**.
- Por este periodo la Empresa posee un crédito tributario de **IVA** a favor del mismo por un valor de **3,054.26 USD** y a la vez posee un crédito tributario de la **RENTA** por **2,305.03 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 **42,550.8**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta.
- La Amortización en los Activos Intangibles se corresponde al valor de **120.57 USD**.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **12,095.91 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la institución, que no tienen relación directa con la misma.

En el Estado se puede divisar las deudas que tiene la empresa con los accionistas de la institución, en relación a otros documentos y cuentas por pagar con partes no relacionadas por un valor de **268.31 USD**.

En función del **PATRIMONIO**, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	96,000.00
Reserva Legal	129.59
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	5,990.32
(-) Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	(47,458.10)
Pérdida del Ejercicio	<u>(10,095.14)</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	44,566.67

En este ejercicio se ha obtenido una pérdida de **10,095.14 USD**, por lo tanto la Reserva Legal que se refleja dentro del Patrimonio corresponde a años anteriores.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440