

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 23.- GASTOS DE VENTAS.

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

| GASTOS DE VENTAS DETALLE | VALOR |
|--------------------------------------|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 17,100.00 |
| APORTE PATRONAL 12.15% IECE -SECAP | 809.23 |
| DECIMO TERCER SUELDO | 1,425.00 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 997.67 |
| VACACIONES | 712.50 |
| DESAHUCIO | 123.76 |
| JUBILACION PATRONAL | 1,769.88 |
| ALIMENTACION | 2,908.30 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 70,768.20 |
| MOVILIZACION Y TRANSPORTE | 2,599.19 |
| GASTOS DE VIAJE | 1,568.39 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 215.00 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION E INTERNET | 1,656.77 |
| UNIFORMES | 219.64 |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS | 2,575.27 |
| OTROS SERVICIOS | 137.55 |
| | 105,584.35 |

NOTA 24.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS Esta cuenta está constituida por los intereses, comisiones y servicios

| GASTOS FINANCIEROS DETALLE | VALOR |
|-------------------------------|------------------|
| INTERESES | 23,261.01 |
| COMISIONES | 54.81 |
| SERVICIOS | 256.82 |
| OTROS | 1,854.96 |
| TOTAL | 25,427.60 |

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

| VENTAS | |
|-------------------|----------|
| ene-12 | 93559.58 |
| feb-12 | 1410.1 |
| mar-12 | 81203.02 |
| abr-12 | 69885.25 |
| may-12 | 57929.76 |
| jun-12 | 20856.19 |
| jul-12 | 190 |
| ago-12 | 13942.78 |
| sep-12 | 34940.36 |
| oct-12 | 85.5 |
| nov-12 | 10848.93 |
| dic-12 | 12445.61 |
| 397,297.08 | |

• **NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS DETALLE | VALOR |
|---|------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 6,701.09 |
| APORTE PATRONAL 12.15% IECE -SECAP | 791.46 |
| DECIMO TERCER SUELDO | 558.42 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 657.00 |
| FONDOS DE RESERVA | 292.71 |
| VACACIONES | 279.21 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 2,977.78 |
| ARRIENDOS | 268.79 |
| DEPRECIACIONES | 6,069.64 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 562.36 |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA | 4,344.46 |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO | 930.48 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 611.14 |
| SERVICIOS BASICOS GENERALES | 573.17 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION E INTERNET | 283.81 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA | 10.00 |
| TOTAL | 25,911.53 |

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

- **NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2012.

Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$18.449.20, multas e intereses, aportaciones no declaradas al IESS y corresponden a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2012 es del 23%.

| CINNET INGENIERIA EN REDES Y SISTEMAS CIA. LTDA. CONCILIACION TRIBUTARIA | |
|---|------------------|
| <i>UTILIDAD CONTABLE</i> | 79,348.39 |
| MAS GASTOS NO DEDUCIBLES | 18,449.20 |
| BASE | 97,797.59 |
| 15% TRABAJADORES | 11,902.26 |
| MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETC | 4,833.33 |
| MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS | 0.00 |
| BASE IMPUESTO A LA RENTA | 81,062.00 |
| 23% IMPUESTO A LA RENTA | 18,644.26 |
| RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA | 4,300.68 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 14,343.58 |

- **NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

Los Ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas, su valor es por \$397.297,08

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2012

- **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2012 con un saldo neto de \$32.406,42 dólares. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

| OBLIGACIONES CORRIENTES | |
|---|------------------|
| RETENCIONES POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA | 1108.55 |
| RETENCIONES IVA POR PAGAR | 2896.03 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 14,343.58 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | 11,902.26 |
| JUBILACION | 1,770.00 |
| DESAHUCIO | 388.00 |
| | 32,406.42 |

- **NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía está constituida por \$ 600 dólares por acciones suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

- **NOTA 13. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan y la reserva facultativa sea realizado de acuerdo a los estatutos dela compañía.

| RESERVAS | VALORES |
|---------------------|----------------|
| Reseva Legal | 120,00 |
| Reserva Facultativa | 0.00 |
| SUMAN | 120,00 |

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de \$(6,575.44)

| DETALLE | VALOR | TOTAL |
|------------------------------------|------------|------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 30,348.21 |
| Vehiculos | 30,348.21 | |
| DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 6,575.44 |
| (-) Dep. Vehiculos | (6,575.44) | |
| TOTAL | | 23,772.77 |

- NOTA 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2012, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de 52049.52 como se indica en el cuadro adjunto.

| PROVEEDORES | DOCUMENTO | TOTAL |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|
| ROBALINO JACOME | 001-001-000094802 | 118.67 |
| RIGOTECH CIA. LTDA. | 001-001-0011568 | 443.84 |
| MARTEL CIA. LTDA | 004-001-000004921 | 695.40 |
| JG ELECTRONICA | 001-001-0021295 | 174.11 |
| RIGOTECH CIA. LTDA. | 001-001-0011692 | 692.09 |
| COMERCIAL KYWI S.A. | 001-005-000194827 | 117.51 |
| TOSCANO NARANJO CAROLINA ENMA | 001-001-003054 | 31.16 |
| LATINOAMERICANA | 001-001-0010675 | 525.85 |
| RIGOTECH CIA. LTDA. | 001-001-0011718 | 368.80 |
| IMPORTADORA COMERCIAL OCHOA S.A. | 001-001-0064532 | 191.50 |
| CLARATECH S.A. | 002-001-0006581 | 872.30 |
| JAI ME JAVIER SAAVEDRA JIMENEZ | 001-001-0000322 | 7100.00 |
| RIGOTECH CIA. LTDA. | 001-001-0011783 | 907.66 |
| NEGOCIOS Y COMERCIO NEYCO S.A. | 001-001-0017325 | 1954.69 |
| MARTEL CIA. LTDA | 004-001-0005113 | 7514.22 |
| JG ELECTRONICA | 001-001-0021450 | 1457.13 |
| JAI ME JAVIER SAAVEDRA JIMENEZ | 001-001-00323 | 260.00 |
| HIDROLUZ | 001-001-0039771 | 13787.59 |
| HIDROLUZ | 001-001-0039773 | 1065.56 |
| HIDROLUZ | 001-001-0039774 | 97.85 |
| MONTESDEOCA ALMEIDA CARLOS JAVIER | 002-001-00155 | 3873.59 |
| CUENCA CUENCA DARWIN LEONARDO | 001-001-00650 | 9800.00 |
| | | 52049.52 |

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

- **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La cuenta Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2012 con un saldo neto de \$ 56235.61 de

- **NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2012 la provisión de cuentas incobrables es de \$ 2.004.48 1% de provisión de la cartera que están por encima de la política de crédito establecida por la compañía del ejercicio económico 2012, como lo permite la norma. La empresa no se ha visto en la necesidad de considerar un porcentaje adicional de deterioro en la cartera vigente.

- **NOTA 5.- INVENTARIOS**

CINNET es una empresa cuya actividad principal Asesoría y comercialización de bienes y servicios relacionados con el área de sistemas, redes, comunicaciones y en fin todas las actividades asociadas con el propósito de la compañía.

El inventario al 31 de diciembre del 2012 su valor haciende a \$ 500.50 pues se ha concluido con varios proyectos

- **NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La cuenta otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2012 tiene un saldo de \$8257.28 por concepto de crédito tributario en IVA en compras \$ 6.619.76 y Retenciones en IVA 1637.62

- **NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2012 constan Vehículos por \$ 30348.21

- **NOTA 8.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2012

BASE DE LA PRESENTACION.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un fondo de \$100, el saldo al 31 de diciembre del 2014 son:

| DETALLE | ANEXO | VALOR |
|--------------|-------|---------------|
| Caja Chica | | 100.00 |
| TOTAL | | 100.00 |

- NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO INTERNACIONAL, terminó al 31 de diciembre del 2014, con un saldo de USD\$ 8.307,08 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

CINNET INGENIERIA DE REDES Y SISTEMAS CIALTDA
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOMBRE DEL BANCO: BANCO DEL PACIFICO
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 000633008

| | | | | |
|---|-----------------------------------|-----------|--------------|-----------------|
| SALDO EN LIBRO BANCOS | | | | 8307.08 |
| (+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS | (-) NOTAS DE DEBITO | | | |
| | (-) CHEQUES DEVUELTOS | | | |
| TOTAL | 0.00 | TOTAL | 0.00 | |
| SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2012 | | | | 8.307.08 |
| SALDO EN EL ESTADO BANCARIO | | | | 8.307.08 |
| (+) DEPOSITOS EN TRANSITO | (-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | | | |
| | FECHA | Nº CHEQUE | BENEFICIARIO | VALOR |
| | | | | |
| TOTAL | TOTAL | | | 8.307.08 |
| SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2012 | | | | 8.307.08 |