

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Una vez realizados los respectivos ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al año 2012, de la Empresa FAST GOOD SERVICE 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 **1,342,243.57 USD**, la Empresa dentro de este ejercicio económico también posee Ventas Netas con tarifa del 0%, por un valor de **300.00 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 **1,342,878.57 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 **1,333,021.56 USD** el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,333,021.56
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	925,265.59	
Sueldos y Salarios	187,139.32	
Beneficios Sociales IESS	11,100.00	
Aporte Seguro Social	27,815.45	
Honorarios y Dietas	4,130.00	
Arrendamientos de Inmuebles	2,404.00	
Mantenimiento y Reparaciones	6,651.00	
Promoción y Publicidad	266.40	
Suministros y Materiales	5,784.90	
Transporte	12,977.65	
Impuestos, contribuciones y otros	72.69	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	267.87	
Servicios Públicos	4,095.94	
Pagos de otros servicios	79,668.20	
Pagos por otros bienes	65,382.55	

En el ejercicio económico se ha obtenido una utilidad de: **9,857.01 USD** correspondiente a la diferencia comprendida entre los de ingresos de **1,342, 878.57 USD** y los Costos de **1, 333,021.56 USD**.

De la utilidad obtenida se deduce el 15% de participación trabajador cumpliendo con el Código de Trabajo, que corresponde al valor de **1,478.55 USD**.

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

ACTIVOS

- La Institución presenta en el rubro: Efectivo, Caja y Bancos por el valor de **41,882.44 USD**.
- En función a las cuentas por cobrar, partes no relacionadas, corresponde a **179,684.11 USD**.
- En relación a otras cuentas y documentos por cobrar, con partes no relacionadas, se posee un valor de **6,292.69 USD**.
- Por este período la Empresa posee un crédito tributario de la RENTA a favor del mismo por un valor de **25,786.90 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 **750.05 USD**; para lo cual se ha tomado en cuenta el método de línea recta, el mismo que disminuye al rubro de Maquinaria, equipo en instalaciones.

PASIVOS

En la relación de los Pasivos, existen cuentas y documentos por pagar no relacionados, por un valor de **107,229.34 USD**, dentro de los cuáles se mencionan los proveedores principales de la Institución.

Con la utilidad obtenida en el ESTADO DE RESULTADOS, y una vez disminuido el 15% participación de trabajadores, se disminuye el 23% del Impuesto a la Renta, cumpliendo con la LORTI y su Reglamento, obteniendo un valor de **1,927.05 USD**.

En función del PATRIMONIO, tenemos el detalle a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	15,101.28
(-) Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	(298.93)
Utilidad del Ejercicio	<u>6,451.41</u>
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	31,253.76

Dentro del Patrimonio se puede dividir una utilidad de **6,451.41 USD** el mismo que se obtiene disminuyendo la participación trabajadores y el Impuesto a la renta, se detalla a continuación:

Utilidad bruta del ejercicio	9,857.01
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>1,478.55</u>
Utilidad antes de Impuestos	3,424.01
(-) 23% Impuesto a la Renta por Pagar	<u>1,927.05</u>
=Utilidad del ejercicio	6,451.41

De la nueva utilidad obtenida, de 6,451.41 USD; queda a disposición de la Junta General de Accionistas de la EMPRESA.

Atentamente,



Luis G. Cadena Ayala.

CONTADOR MAT. 018440