

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2017

**INGRESOS**

1. **Ventas netas tarifa 12% y 0% del IVA.**- El valor de \$ 335.417.52 está conformado de la sumatoria de las ventas registradas de enero a diciembre del año 2017 y declaradas en el formulario 104 del IVA.

**COSTOS DE VENTAS**

2. **Compras de mercaderías tarifa 12% y 0% del IVA.**- Se conformar de la sumatoria de las compras registradas de enero a diciembre del año 2017 y declara en el formulario 104 del IVA y suman \$ 221.208.90

**GASTOS OPERACIONALES**

3. Los rubros como Sueldos, Honorarios Profesionales, Pago de Notario, Servicios. Predomina intelecto Servicios Predomina Mano de Obra, Comunicación agencias, transporte, arrendamiento, compras no sujetas a retenciones, otras retenciones 1% otras retenciones del 2% son valores tomados de las declaraciones efectuadas en el formulario 103. Lo que quiere decir que son legalmente tributarias. El valor de decimos son valores pagados y declaradas en el MRL.
  - a. Gastos sueldos, el valor declarado en el formulario 103 asciende a \$ 80.028.36 y aporte patronal de \$ 9.723.45
  - b. Resto de Gastos son los valores tomados del formulario 103 según el casillero en el que han declarado y son tributariamente legales.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

4. La utilidad operacional del ejercicio asciende a \$ 10.424.38

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

5. La conciliación tributaria consiste en que a la utilidad o pérdida del ejercicio en caso de la compañía, la utilidad del ejercicio (\$10.424.38) . Por la Utilidad tributaria se debe paga 22% impuesto a la renta 2.215.18 pero el resto de las retenciones recibidas de \$ 6.623.16, da como un resultado de saldo a favor por el valor de 4.407.98

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

6. **Caja.** Se consideró los saldos de caja de las actividades principales de la compañía por 6.794.10

7. **Crédito tributario.** Es el valor de impuestos que la empresa tiene a favor por compras realizadas o por retenciones recibidas, estas se generan por el IVA pagado e impuestos a la renta valor de 25.872.32
  - a. RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA recibido \$ 6.623.16 valor de la suma de los comprobantes de renta recibido durante el año 2017.
8. Cuentas y documentos por pagar. Son valores pendientes de pago a proveedores corto plazo estructurados de la siguiente manera:
9. **Impuesto por pagar.** El grupo de impuesto por pagar con los valores tomados de las declaraciones del formulario 104 IVA cobrado y formulario 103 RETENCION FUENTE. Por el valor de 3.020.13
10. **Obligaciones laborales.** Son los valores pendientes de pago correspondiente a sueldos decimos tercero y cuarto son valores proyectados la parte proporcional, pago del IESS por el valor de 7.202.00

Capital está conformado por 10.000 valor inicial de la compañía.

Contadora

Romero Glenda