

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A continuación se presenta el anexo de las cuentas de los Estados Financieros

ACTIVOS
ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVO DISPONIBLE

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

DETALLE	VALORES
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.292,92
TOTAL	1.292,92

Es el valor con el que se cuenta a final de ejercicio económico los mismos que se encuentran en el siguiente Banco:

• Banco Internacional	1.292,92
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	1.292,92

ACTIVO EXIGIBLE

➤ **CTAS. POR COBRAR CLIENTES**

SALDOS POR FECHA CLIENTES

Hasta: 31/12/2013

CODIGO	CLIENTE	SALDO
CHIGUA01	CHIGUANO	47.682,17
INS001	ISPED CAMILO	840,00
	TOTAL:	48.522,17

Este es el saldo de nuestros clientes al 31 de diciembre del 2013

➤ **CTAS. POR COBRAR**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Ctas. Por Cobrar SRI	5.264,98
Prestamos a Trabajadores	1.242,06
Cuentas por cobrar CANFAC	3.000,00
TOTAL	9.507,04

Estos valores son los que tenemos en otras cuentas por cobrar

Ctas. Por Cobrar SRI.- Este valor nos debitaron de la cuenta del banco internacional por error por el anticipo del Impuesto a la Renta el valor nos devolveran en el siguiente año.

➤ **ANTICIPO PROVEEDORES**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Anticipo Proveedores	50.100,00
TOTAL	50.100,00

Este valor tenemos como anticipo a proveedores.

➤ **RETENCIONES FUENTE**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Retencion Fuente Impuesto Renta	2.747,79
TOTAL	2.747,79

Al final ejercicio económico tenemos un saldo de \$ 2747.79 en Retenciones en la Fuente

➤ **ANTICIPO IMPUESTO RENTA**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Anticipo Impuesto Renta	10.543,64
TOTAL	10.543,64

Al final ejercicio económico tenemos un saldo de \$ 10543.64 en Anticipo Impuesto a la Renta

ACTIVO REALIZABLE

➤ **INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**

DESCRIPCIÓN	VALOR
Inv. Final de mercaderías	651.747,93
TOTAL	651.747,93

Al final ejercicio económico es el valor con el que se cuenta en inventarios (materia prima).

ACTIVOS NO CORRIENTES

➤ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCION DEL ACTIVO FIJO	COSTO	VALOR DE DEPRECIACION ACUMULADA
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 10%		
Muebles y Enseres	20.406,08	
(-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres		(4.188,89)
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	17.958,87	(4.781,55)
Maquinaria	13.829,13	
(-) Dep. Acumul. Maquinaria		(3.323,00)
Equipo de Oficina	4.129,74	
(-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina		(1.458,55)
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 33%		
Equipo de Computación y Software	8.565,11	
(-) Dep. Acumul. Equipo y Software Comp.		(4.028,51)
PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN 20%		
Vehiculos	63.708,99	
(-) Dep. Acumul. Vehículos		(22.558,77)
TOTAL DEPRECIACIONES	105.875,12	-35557,72

Son los saldos de propiedad planta y equipo son los que se presentan en el cuadro anterior,

**PASIVO
PASIVO CORRIENTE**

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

DETALLE	VALOR
Proveedores	241.507,95
Cheques girados y no cobrados	71.587,23
Sobregiro Bancario	18,38
TOTAL	313.113,56

Es el saldo pendiente de pago a nuestros proveedores y un sobregiro del banco Procredit, contamos con un convenio a treinta días plazo para su cancelación.

➤ **CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

DESCRIPCION	VALOR
Retencion Fuente Fuente por Pagar	3198,90
Retencion IVA por Pagar	5455,39
IVA por Pagar	2841,84
TOTAL	11.496,13

Este saldo es con el que se finaliza el año 2013 en retenciones del IVA, Fuente e IVA por pagar.

➤ **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

DESCRIPCION	VALOR
Impuesto a la Renta por Pagar	13298,646
TOTAL	13.298,65

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 del impuesto a la Renta por Pagar.

➤ **CON EL IESS**

DESCRIPCION	VALOR
Iess por pagar	5.793,94
TOTAL	5.793,94

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 del IESS por Pagar.

➤ **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

DESCRIPCION	VALOR
Prov. XIII Sueldo por Pagar	2.990,83
Prov. XIV Sueldo por Pagar	6.868,79
Prov. Vacaciones por Pagar	6.198,67
TOTAL	16.058,29

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 de las provisiones por Pagar.

➤ **15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

DESCRIPCION	VALOR
15% Tabajadores por Pagar	6.418,54
TOTAL	6.418,54

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 del 15% de Participacion Trabajadores por Pagar.

➤ **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS**

DESCRIPCION	VALOR
Ctas. por Pagar a Accionistas	209.955,81
TOTAL	209.955,81

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 de las Cuentas por pagar a los Accionistas.

➤ **ANTICIPO DE CLIENTES**

DESCRIPCION	VALOR
Anticipo de Clientes	400,00
TOTAL	400,00

Es el valor al 31 de diciembre del 2013 de los Anticipos de clientes.

**PASIVO
PASIVO NO CORRIENTE**

➤ **OBLIGACIONES CON INSTI. FINANCIERAS**

DESCRIPCION	VALOR
Préstamo Bancario	224.427,80
TOTAL	224.427,80

Este valor tenemos de un prestamos al 31 de diciembre del 2013, por un prestamo bancario.

➤ **JUBILACION PATRIMONIAL**

DESCRIPCION	VALOR
Provisión para Jubilación Patronal	15.000,00
TOTAL	15.000,00

En este año se realizó la provisión por jubilación patronal de uno de los empleados por su grado de antigüedad.

PATRIMONIO**> CAPITAL SUSCRITO**

DESCRIPCION	VALOR
Capital suscrito	400,00
TOTAL	400,00

Es el valor que tenemos en capital suscrito.

> APOORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

DESCRIPCION	VALOR
Aportes Socios para futuras Capitalizaciones	5.982,90
TOTAL	5.982,90

Son valores que los socios aportaron para capitalizar en un futuro.

> UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

DESCRIPCION	VALOR
Utilidades no Distribuidas 2009	1.268,10
Utilidades no Distribuidas 2012	10.465,63
TOTAL	11.733,73

Es el valor de utilidades no distribuidas del año 2009 y 2012

> RESERVA LEGAL

DESCRIPCION	VALOR
RESERVA LEGAL 2011	1.894,51
RESERVA LEGAL 2012	961,53
TOTAL	2.856,04

Es el valor de la reserva legal registrada hasta el año 2012, el valor del 2013 se registrara en el año 2014.

REGISTRADA HASTA EL AÑO 2013	2.856,04
RESERVA LEGAL 2013	1.153,65
TOTAL RESERVA LEGAL	4.009,69

> ADOPSION NIFS POR PRIMERA VEZ

DESCRIPCION	VALOR
Adopción por primera vez NIIFS	-10 465,63
TOTAL	-10 465,63

Valor del año anterior se realizó la implantación de las NIIFS por primera vez en la cual se tuvo que realizar ajustes en las cuentas de vehículos y Jubilación Patronal según el siguiente detalle.

RESUMEN DE AJUSTES NIIFS

CUENTAS	MONTO	COMENTARIO
Activos Fijos		
Vehículos	4.534,37	Se estimó el valor residual para vehículos del 40%.
Jubilación Patronal	-15.000,00	Estimación de jubilación considerando el sueldo de la persona mayor a 10 años. Este valor debe ser

TOTAL EFECTO AJUSTES	-10.465,63
-----------------------------	-------------------

> UTILIDAD DEL EJERCICIO

DESCRIPCION	VALOR
Utilidad del Ejercicio	23.073,06
TOTAL	23.073,06

Es la Utilidad despues de Impuestos, se descuenta el 15% de trabajadores, y el 22% impuesto a la renta.No se descuenta el valor de la reserva legal, este valor sera restado el siguiente año.

UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	23.073,06
5% RESERVA LEGAL 2013	1.153,65
UTILIDAD DISPONIBLE ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS	\$ 21.919,41