

# **ECUACOLOMPLAST S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IMPUESTO A LA RENTA 2015**

Hemos revisado y elaborado el informe del impuesto a la renta correspondiente al año 2015, el mismo que muestra detalles de las cuentas del balance general y un anexo dinámico de las cuentas de balance y resultados y que están detallados en función de los casilleros que se reportan en el formulario 101.

- **CAJA -BANCOS.**

Al 31 de Diciembre del 2015, se muestran los siguientes saldos conciliados:

|              |                              |        |
|--------------|------------------------------|--------|
| <b>11121</b> | <b>BANCOS LOCALES</b>        |        |
| 111210       | RUMIÑAHUI CTA CTE 8025840904 | 498.79 |

- **CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta por cobrar relacionada originada al 31 de Diciembre del 2015 fue de:

|               |                            |           |
|---------------|----------------------------|-----------|
| <b>112101</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>  |           |
| 11210101      | CUENTAS POR COBRAR CUENTES | 23,717.19 |

- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR FUENTE E IVA**

Los saldos de nuestra empresa durante el año 2015

|               |                                |                 |
|---------------|--------------------------------|-----------------|
| <b>151101</b> | <b>IMPUESTOS FISCALES</b>      | <b>1,860.78</b> |
| 15110104      | CREDITO TRIB.RETENC.FUENTE 1%  | 298.46          |
| 15110108      | IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES | 74.44           |
| 15110109      | SALDO CREDITO COMPRAS          | 1,487.88        |

- **INVENTARIO**

El movimiento de inventario al 31 de Diciembre del 2015 se muestra de la siguiente forma:

|               |                                          |                   |
|---------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>1131</b>   | <b>INVENTARIOS DE MERCADERIA</b>         | <b>49,819.44</b>  |
| <b>113101</b> | <b>INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS</b> | <b>37,006.64</b>  |
| <b>113102</b> | <b>COMPRA MERCADERIA TARIFA 12%</b>      | <b>29,892.83</b>  |
| 11310207      | COMPRAS HOGAR                            | 29,892.83         |
| <b>113104</b> | <b>(-)CTO.MERCADERIA VENDIDA</b>         | <b>-17,080.03</b> |

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|               |                                        |                  |
|---------------|----------------------------------------|------------------|
| <b>112103</b> | <b>ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR</b> | <b>47,068.61</b> |
| 11210324      | ZHEJIANG YIWU                          | 22,000.00        |
| 11210337      | MELOGO TOYS                            | 10,956.00        |
| 11210347      | NINGBO GLORY                           | 14,112.61        |
|               |                                        |                  |
| <b>1551</b>   | <b>GASTOS ANTICIPADOS</b>              | <b>179.86</b>    |
| 155111        | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA           | 179.86           |
|               |                                        |                  |
| <b>112108</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>        | <b>1,455.67</b>  |
| 11210501      | GUSTAVO ALMEIDA                        | 1,455.67         |

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a:

|               |                            |                 |
|---------------|----------------------------|-----------------|
| <b>212101</b> | <b>PROVEEDORES LOCALES</b> | <b>2,633.19</b> |
| 21210105      | ROMILIZA S.A.              | 336.79          |
| 21110401      | CHEQUES POSTFECHADOS       | 2,296.40        |

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|               |                                      |                  |
|---------------|--------------------------------------|------------------|
|               | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>       | <b>14,513.26</b> |
| <b>214102</b> | <b>DEUDAS FISCALES</b>               | <b>72.81</b>     |
| 21510321      | S.R.I. X PAGAR IMPTO.RENTA           | 42.81            |
| 21510322      | S.R.I. X PAGAR IVA RETENIDO          | 30.00            |
| <b>214103</b> | <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>           | <b>7.50</b>      |
| 21410301      | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | 3.34             |
| 21410302      | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR        | 4.16             |
| <b>215101</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>1,897.19</b>  |
| 21510101      | IESS POR PAGAR                       | 1,897.19         |
| <b>215103</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR VARIOS</b>      | <b>12,535.76</b> |
| 21510201      | SUELDOS POR PAGAR                    | 5,161.35         |
| 21510103      | DECIMO 3ER.SUELDO                    | 765.26           |
| 21510104      | DECIMO 4TO.SUELDO                    | 618.33           |
| 21510106      | VACACIONES                           | 382.66           |
| 21510109      | CUENTAS VARIAS                       | 5,608.16         |

- **PATRIMONIO NETO**

|               |                                    |               |
|---------------|------------------------------------|---------------|
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>                  | <b>888.48</b> |
| <b>311101</b> | <b>CAPITAL SUSCRITO</b>            | <b>800.00</b> |
| 31110101      | ACCIONES GUSTAVO ALMEIDA           | 796.00        |
| 31110102      | ACCIONES SRA.JESUS AMAT DE ALMEIDA | 4.00          |
| <b>34</b>     | <b>RESULTADOS</b>                  | <b>88.48</b>  |
| 34110102      | PERDIDAS Y GANACIAS DEL EJERCICIO  | 14.75         |
| 341102        | UTILIDADES ACUMULADAS              | 73.73         |

- **INGRESOS**

El total de ingresos facturados y declarados en el ejercicio fiscal 2015 tiene el siguiente detalle:

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b>               | <b>30,230.14</b> |
| VENTA DE MERCADERIA                 | 33,857.54        |
| HOGAR                               | 31,586.22        |
| JUGUETERIA                          | 2,271.32         |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS | -3,627.40        |

- **COSTOS**

El resultado del costo de venta para el ejercicio fiscal 2015 tiene el siguiente detalle:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| <b>COSTO DE VENTAS</b> | <b>17,080.03</b> |
| INV INICIAL            | 37,006.64        |
| COMPRAS LOCALES        |                  |
| IMPORTACIONES          | 29,892.83        |
| INVENTARIO FINAL       | -49,819.44       |

- **GASTOS**

El total de gastos mostrados en el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 ascienden a :

|               |                                         |                  |
|---------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>6</b>      | <b>GASTOS</b>                           | <b>13,127.86</b> |
| <b>612101</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>               | <b>11,538.42</b> |
| 61210101      | SUELDOS                                 | 8,783.33         |
| 61210108      | DECIMO TERCER SUELDO                    | 731.93           |
| 61210109      | DECIMO CUARTO SUELDO                    | 590.00           |
| 61210112      | VACACIONES                              | 365.99           |
| 61210113      | APORTE PATRONAL                         | 1,067.17         |
| <b>612102</b> | <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                | <b>144.90</b>    |
| 61210210      | HONORARIOS PROFESIONALES                | 42.48            |
| 61210211      | REPAR.Y MANTEN. DE EQUIPOS              | 12.00            |
| 61210220      | IMPUESTOS MUNICIPALES Y VARIOS          | 89.22            |
| 61210237      | COMISION POR PRESENTACION DECLARACIONES | 1.20             |
| <b>613101</b> | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>               | <b>1,444.54</b>  |
| 61310101      | INTERESES E IMPUESTOS                   | 2.26             |
| 61310103      | COMISIONES BANCARIAS                    | 180.00           |
| 61310104      | GTOS BANCARIOS VARIOS SOBREGIROS Y MORA | 3.00             |
| 61310106      | 5% IMPTO.SALIDA CAPITALES               | 1,203.43         |
| 61310107      | INTERESES BCO.RUMIÑAHUI                 | 55.85            |

• RESUMEN HISTORICO DE PAGOS DE IMPUESTO A LA RENTA

|                      | 2015      | 2014     | % Part 2015 | % Part 2014 |
|----------------------|-----------|----------|-------------|-------------|
| VENTAS               | 30,230.14 | 9,523.83 | 100.00%     | 100.00%     |
| (-) COSTO            | 17,080.03 | 7,281.97 | 56.50%      | 76.46%      |
| (-) GASTO            | 13,127.86 | 2,130.65 | 43.43%      | 22.37%      |
| UTILIDAD             | 22.25     | 111.21   | 0.07%       | 1.17%       |
| 15% TRABAJ           | 3.34      | 16.68    | 0.01%       | 0.18%       |
| Incremento Empleados | -         |          |             |             |
| Gastos No Deducibles | -         |          |             |             |
| Utilidad Gravable    | 18.92     | 94.53    | 0.06%       | 0.99%       |
| Impuesto Causado     | 4.16      | 20.80    | 0.01%       | 0.22%       |
| Retenciones          | 298.46    | 95.24    | 0.99%       | 1.00%       |
| Anticipo Pagado      | 179.84    |          |             |             |
| Impuesto a pagar     | -474.14   | -74.44   | -1.57%      | -0.78%      |
| 15% + Impto Renta    | 183.18    | 16.68    | 0.61%       | 0.18%       |



Ruth Luna Garcia

GERENTE GENERAL



CPA Karla Campuzano

CONTADOR GENERAL