

**"HAPPLE CIA. LTDA."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

"HAPPLE CIA. LTDA.", se constituyó en la ciudad de Quito - Ecuador el 10 de Septiembre de 1971. Su principal actividad es fabricación y reparación de máquinas y repuestos, importación y venta de maquinaria, y toda clase de actos comerciales e industriales permitidos por ley necesarios para cumplir su objetivo social.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

**a) Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financiera NIFFS

**b) Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Propiedad Planta y Equipo	10 años	10%

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	144.03
Banco Pacifico	465.00
Banco Pichincha	10,223.29
<b>Total</b>	<b>10,832.32</b>

**NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Anticipo Impuesto a la Renta	-
Retención en la Fuente Crédito Tributario Renta	-
Crédito Tributario IVA	5,127.64
<b>Total</b>	<b>5,127.64</b>

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

<b><u>ACTIVO DEPRECIABLE:</u></b>	
Maquinaria, equipos	39,670.88
Muebles y Enseres	3,857.37
Equipos de Computación	6,854.70
Vehículos	17,372.83
<b>Total</b>	<b>67,755.78</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>	
Propiedad Planta y Equipo	67,401.03
<b>Total</b>	<b>67,401.03</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>354.75</b>

**NOTA 6. OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

SRI por Pagar	1,608.27
<b>Total</b>	<b>1,608.27</b>

"HAPPLE CIA. LTDA."  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 7. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

El resumen de 15% Participación trabajadores, es como sigue:

15% Participación a Trabajadores	1.863,20
	-
<b>Total</b>	<b>1.863,20</b>

**NOTA 8. COSTOS Y GASTOS**

El resumen de Costos y Gastos , es como sigue:

**COSTOS Y GASTOS**

Total Costos	166.414,14
Total Gastos	57.669,41
<b>Total</b>	<b>224.083,55</b>

**NOTA 9. CONCILIACION TRIBUTARIA**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

**Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Utilidad del Ejercicio	12.421,33
Base Imponible	12.421,33
15% Participación Trabajadores	1.863,20

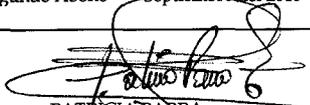
**Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

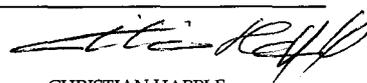
Utilidad del Ejercicio	12.421,33
(-) 15% Participación Trabajadores	1.863,20
(+) Gastos No Deducibles	-
Base Imponible	10.558,13
22% Impuesto a la Renta	2.322,79
(-) Anticipo Determinado	1.696,72
(-) Retenciones en la Fuente	2.379,57
(-) Impeusto salida divisas	-
(+) Anticipo Determinado mayor que impuesto	1.696,72
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>	<b>-56,78</b>

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

Patrimonio total	142,38
Total de costos y gastos deducibles de Impuesto a la Renta	429,30
Activo Total	305,92
Total de ingresos gravables a efecto del Impuesto a la Renta	819,12
(-) Pago Anticipado Renta	-
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta</b>	<b>1.696,72</b>
(-) Retenciones en la Fuente	2.160,65
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>-463,93</b>

Primer Abono	Julio del 2015	-
Segundo Abono	Septiembre del 2015	-

  
 PATRICIA PARRA  
 CONTADOR

  
 CHRISTIAN HAPPLE  
 GERENTE