

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

---

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

"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 NIIFs

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:

|                           | Vida Util | Tasa |
|---------------------------|-----------|------|
| Propiedad Planta y Equipo | 10 años   | 10%  |

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Caja Chica      | 504.68          |
| Banco Pacífico  | 1,744.64        |
| Banco Pichincha | 1,905.99        |
| <b>Total</b>    | <b>4,155.31</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                          | 3,324.05        |
| <b>Total</b>                                    | <b>3,324.05</b> |

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

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

ACTIVO DEPRECIABLE:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 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> |

DEPRECACION ACUMULADA:

|   |                  |
|---|------------------|
| 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 | 782.92 |
|----------------------------------|--------|

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>782.92</u></b> |
|--------------|----------------------|

**NOTA 8. COSTOS Y GASTOS**

El resumen de Costos y Gastos , es como sigue:

**COSTOS Y GASTOS**

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Total Costos | 105,118.38               |
| Total Gastos | 55,554.65                |
| <b>Total</b> | <b><u>160,673.03</u></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         | 5,219.49      |
| Base Imponible                 | 5,219.49      |
| 15% Participación Trabajadores | <b>782.92</b> |

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

|   |                      |
|---|----------------------|
| Utilidad del Ejercicio                        | 5,219.49             |
| ( - ) 15% Participación Trabajadores          | 782.92               |
| ( + ) Gastos No Deducibles                    | 2,210.87             |
| Base Imponible                                | 6,647.44             |
| 22% Impuesto a la Renta                       | <b>1,462.44</b>      |
| ( - ) Anticipo Determinado                    | 2,022.66             |
| ( - ) Retenciones en la Fuente                | 1,899.02             |
| ( - ) Impeusto salida divisas                 | -                    |
| ( + ) Anticipo Determinado mayor que impuesto | 2,022.66             |
| <b>Impuesto a la renta a pagar</b>            | <b><u>123.64</u></b> |

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Anticipo al Impuesto a la Renta</b>         | <b>1,619.17</b> |
| (-) Retenciones en la Fuente                   | 1,899.02        |
| <b>Anticipo al Impuesto a la Renta a pagar</b> | <b>-279.85</b>  |

|               |                     |   |
|---------------|---------------------|---|
| Primer Abono  | Julio del 2016      | - |
| Segundo Abono | Septiembre del 2016 | - |