

"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 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	504.68
Banco Pacífico	1,744.64
Banco Pichincha	1,905.99
Total	4,155.31

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
Total	3,324.05

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

NOTA 6. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

SRI por Pagar	1,608.27
Total	1,608.27

"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
	-
Total	782.92

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
Total	160,673.03

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	782.92

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	1,462.44
(-) Anticipo Determinado	2,022.66
(-) Retenciones en la Fuente	1,899.02
(-) Impeusto salida divisas	-
(+) Anticipo Determinado mayor que impuesto	2,022.66
Impuesto a la renta a pagar	123.64

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

	-
Anticipo al Impuesto a la Renta	1,619.17
(-) Retenciones en la Fuente	1,899.02
Anticipo al Impuesto a la Renta a pagar	-279.85

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