

UNKLER S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

1. Actividad

La actividad principal de la compañía es Asesoramiento en el Control de Calidad Pesquera.

La compañía es una sociedad anónima, constituida el 17 de enero del 2007 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías,

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es Edificio Samborondón Business Center Of 205 A

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir es esas estimaciones.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de compra, en base al método promedio. El costo no excedía al valor de mercado.

Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el quince por ciento de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para las sociedades. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes expuestos anteriormente, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Efectivo En Caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2015 el importe en caja es USD 4.188,88 que corresponde a bancos para gestiones de gastos en la administración

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 el importe de la cuentas por cobrar

	2015 (US Dólares)
Cientes	5.575,44
Otras cuentas por Cobrar	2.079,22
Crédito Tributario y Ret Fuente	2.139,62

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por suministros y material de empaque.

Retenciones en la fuente representan principalmente crédito tributario no compensado de los periodos 2013 y 2014 y pago de anticipos

Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 saldo en nuestros libros \$ 38.304,04 correspondiente a material de empaque.

Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos corrientes consisten de lo siguiente:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Provisiones de Empleados	11.864,17
Impuestos por Pagar	800,20
Cuentas por Pagar Accionista	81.058,28

Al 31 de diciembre del 2015, los impuestos por pagar representan retenciones de IVA, retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2015 el capital pagado y suscrito consiste de 1,000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00

Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015 los ingresos operativos representan servicios de Asesoramiento en Control Calidad Pesquera

Gastos Administrativos y Ventas

Los gastos de administración y ventas consisten de lo siguiente:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Gastos Administrativos y ventas	160.491,19

Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, fue como sigue.

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Utilidad (perdida) antes de provisión para Impuesto a la renta	2,074,69
Tasa de impuesto	22%
Provisión para impuesto a la renta	456,43