

Uniformes Design S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016

(1) **Información general**

La Compañía denominada Uniformes Design S.A., se constituye en la ciudad de Quito el 27 de junio de 2011 ante el doctor Roberto Salgado Salgado, notario tercero de este cantón. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pichincha, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía es la Elaboración y Confección de Uniformes para Todo Tipo de Actividades.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía posee 3 empleados.

(2) **Políticas contables significativas**

2.1 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015
Caja chica	US\$ -	US\$	-
Caja chica Guayaquil	200,00		200,00
Caja chica matriz	50,00		50,00
Banco Internacional N° 640543	92.394,32		93.576,71
Caja general	297,25		297,25
	US\$ <u>93.211,57</u>	US\$	<u>94.123,96</u>

2.2 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con

respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Un detalle de cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Cientes	US\$	5,885.28	US\$	(339.10)
	US\$	<u>5,885.28</u>	US\$	<u>(339.10)</u>

2.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado.

Un detalle de inventarios que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Inventario de uniformes	US\$	<u>86,901.00</u>	US\$	<u>104,194,85</u>
		86,901.00		104,194,85
(-) Provisión por deterioro		<u>(39,215.80)</u>		<u>(44,996,46)</u>
	US\$	<u>47,685.20</u>	US\$	<u>59,198,39</u>

2.4 Mobiliario y equipos

El mobiliario y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo del mobiliario y equipos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal de acuerdo con la siguiente vida útil:

	Años
Muebles y enseres	10
Equipos informáticos	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para el mobiliario y equipos en forma anual.

Un detalle de mobiliario y equipos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Muebles y enseres	US\$	2.267,52	US\$	2.267,52
Equipos informáticos		<u>3.107,00</u>		<u>3.107,00</u>
		5.374,52		5.374,52
(-) Depreciación acumulada		<u>(3.896,71)</u>		<u>(3.299,16)</u>
	US\$	<u><u>1,477.81</u></u>	US\$	<u><u>2.075,36</u></u>

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Un detalle de cuentas por pagar - proveedores al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Proveedores nacionales*	US\$	-	US\$	1.707,26
Proveedores de servicios		-		-
	US\$	<u><u>-</u></u>	US\$	<u><u>1.707,26</u></u>

2.6 Impuestos

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2016 y 2015 es del 22%.

Un detalle de impuestos corrientes que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
IVA en compras	US\$	1,292.97	US\$	6.302,02
Retención IVA 30%		9.53		250.16
Retención IVA 70%		14.71		14,71
IVA 12% comisión tarjetas crédito		<u>2.61</u>		<u>17.93</u>
	US\$	<u><u>1,319.82</u></u>	US\$	<u><u>6.584,82</u></u>

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Utilidad / Perdida antes de participación trabajadores	US\$	(5,048.99)	US\$	10.129,67
15% Participación trabajadores		-		(1.519,45)
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	(5,048.99)	US\$	8.610,22
(+) Gastos no deducibles		608.19		11.662,36
(=) Utilidad gravable	US\$	(4,440.80)	US\$	20.272,58
Impuesto a la renta causado	US\$	-	US\$	4.459,97
Anticipo del ejercicio corriente		2,403.62		2.423,32
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	1,727.53	US\$	4.459,97

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.7.2 Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

Un detalle de las obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
Sueldos y salarios por pagar	US\$	-	US\$	-
Décimo tercer sueldo		150.00		150.02
Décimo cuarto sueldo		468.75		457.50
Participación trabajadores		-		1.519,46
IESS por pagar		389.04		389.05
Fondos de reserva		-		-
	US\$	1,007.79	US\$	2.516,03

2.8 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Gastos de administración		
Gasto de personal	US\$ 28,933.67	US\$ 26.166,30
Participación trabajadores	-	1.519,45
Honorarios	<u>2,730.68</u>	<u>58.937,96</u>
	US\$ 31,664.35	US\$ 86.823,71
Transporte de mercadería	US\$ <u>25.00</u>	US\$ <u>8.263,73</u>
	US\$ 25.00	US\$ 8.263,73

(3) Otras cuentas por cobrar

Un detalle de otras cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Efectos impagos Quito	US\$ -	US\$ -
Efectos impagos Guayaquil	-	-
Deudores varios	-	-
Anticipo a proveedores	10.252,00	10.252,00
Garantías locales arrendados	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>
	US\$ <u>11.152,00</u>	US\$ <u>11.152,00</u>

(4) **Otras cuentas por pagar**

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
	US\$	US\$	US\$	US\$
LIBRERIAS		<u>33.000,00</u>		<u>33.000,00</u>
	US\$	<u><u>33.000,00</u></u>	US\$	<u><u>33.000,00</u></u>

(5) **Impuestos por pagar**

Un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	2016		2015	
	US\$	US\$	US\$	US\$
Retención relación dependencia		-		-
Honorarios profesionales 10%		11.00		10.98
Ret. Predomina mano obra 2%		0.11		14.49
Ret. Transferencia bienes de naturaleza corporal 1%		1.11		0.07
Retención transporte 1%		0,00		0,01
Retención sociedades 2%		6.07		15.44
Retención seguros 1%		1.12		1.12
Retención arriendos 8%		71.92		67.56
IVA en ventas 12%		40.78		1.665,23
Retención IVA servicios 70%		0.00		60.48
Retención IVA servicios 100%		101.15		78.54
Impuesto a la renta por pagar		<u>1,727.53</u>		<u>1.667.81</u>
	US\$	<u><u>1,959.67</u></u>	US\$	<u><u>3.591,73</u></u>

(6) **Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable, es como sigue:

	2016		2015	
	US\$	US\$	US\$	US\$
Utilidad / Perdida contable para impuesto a la renta		(5,048.99)		8.610,22
Impuesto a la renta 22%		-		1.894,25
Gastos no deducibles por el 22%		<u>608.19</u>		<u>2565.72</u>
Gasto por impuesto corriente	US\$	<u><u>(4,440.80)</u></u>	US\$	<u><u>4.459,97</u></u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

(7) **Patrimonio**

Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Otras reservas

Se mantiene esta cuenta como reserva para la reinversión de las utilidades que los socios acumulan, para eventualidades futuras. No existe un plazo determinado para la utilización del dinero del cual se dispone en esta cuenta.

(8) **Gastos por su naturaleza**

	2016		2015
Gastos generales			
Servicios básicos	US\$ 5.755.11	US\$	5.762,26
Arriendos	10,679.00		9.984,50
Suministros y materiales	460.32		1.599,49
Mantenimiento	367.34		613.80
Impuestos y contribuciones	4,757.66		9.875,36
Intereses y multas	0.00		100,00
Movilización y fletes	8.00		-
Retenciones asumidas	0.00		11.660,00
Refrigerios y alimentación	140.83		150,13
Seguros	355.10		1.166,07
Provisión por baja inventarios	0.00		9.996,46
Depreciaciones	597.55		1.262,40
Viajes	0.00		1.347,31
	US\$ 23,120.91	US\$	52.903,98

	2016		2015
Gastos financieros			
Gastos bancarios	US\$ 188.41	US\$	269.36
Comisiones tarjetas de crédito	<u>736.75</u>		<u>2.805,82</u>
	US\$ <u>925.16</u>	US\$	<u>3.075,18</u>

CONTADORA
Amanda Batallas