

QUALITYLINES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

Lcdo.

CARLOS PERES MIDEROS

Gerente General

Resumen de Principales Políticas y Prácticas Contables

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera corresponden al efectivo y equivalentes de efectivo, inventario y otras cuentas por cobrar.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo, el efectivo mantenido en una cuenta de banco local, por un total de US\$ 43.26

INVENTARIOS

Las existencias están registradas al costo, el cual no excede el valor neto realizable. El costo se determina por el método de costo de promedio, a diciembre 31 del 2015 queda un saldo de US\$ 14.018.65.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar a clientes ascienden a: US\$ 55.327.60.

IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Impuestos Fiscales asciende a un valor de US\$ 9.328.96 los mismos que están conformados de la siguiente manera:

- Crédito Tributario en Trámite por el valor de US\$ 9.328.96 corresponde a IVA pagado en compras de bienes y servicios.
- Retención 70% IVA por el valor de US\$ 2.95 corresponde a retenciones que nos han realizado.
- 12% IVA en compras por US\$ 384.72.

- Retención 2% FUENTE por el valor de US\$ 52.26 corresponde a retenciones que nos han realizado por servicios.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedad, planta y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados como gastos del ejercicio en que se incurren. Una propiedad, planta y equipos es dado de baja cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo es incluida en el Estado de Resultados del ejercicio económico.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados. La propiedad, planta y equipos se deprecian utilizando el método de línea recta.

Activos	Vida útil (años)
Vehículos	5

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa no registro bajas de activos fijos; a continuación un detalle al 31 de diciembre del 2015 de los activos fijos:

GRUPO ACTIVO	COSTO
VEHICULO	1.359.32
(-)Depreciaciones acumuladas	(78.01)
SALDO AL 31/DIC/15	1.281.31

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de cuentas por pagar asciende a US\$ 15.456.26; las mismas que se cancelan máximo en 120 días.

Otras cuentas por pagar.

A diciembre 31 del 2015 se mantiene un saldo de US\$ 2.000,00 a nombre del Sr. Jorge Peralta el mismo que se cancelará los primeros días del mes de Enero del 2016.

Beneficios Sociales por Pagar

Los beneficios sociales por pagar representan provisiones de beneficios a los empleados, los cuales son liquidados en función a disposiciones estipuladas en la legislación laboral vigente.

IESS por Pagar

Los aportes al IESS representan provisiones de las aportaciones al Seguro Social efectuados a los empleados, las mismas que son liquidadas hasta el 15 de enero del 2016.

A continuación un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2015:

IESS X PAGAR	407.80
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	1.307.01
IMPUESTOS X PAGAR	539.13
TOTAL	2.253.94

Aportes al IESS

Provisiones de Leyes Sociales (13avo., 14avo. y Vacaciones)

12% IVA cobrado en ventas

Impuestos por Pagar

Las retenciones de impuesto por pagar corresponden al 12% IVA para pagar a la Administración Tributaria, 1%, 2%, 8% y 100% retenciones correspondientes al mes de diciembre del 2015 las mismas que son liquidadas en el mes de enero del siguiente año.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Asciende al valor de US\$ 1.000,00.

RESERVA LEGAL.- Según La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal. Durante el año 2015, la referida apropiación no se ha realizado debido a que el límite permitido por la Ley de Compañías, está cubierto en su totalidad.

Movimiento de Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD DEL EJERCICIO
Saldo al 31 /12/15	1.000,00	3.920,00	17.000,00	2.086.68

VENTAS

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

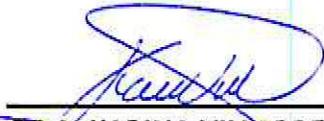
En relación a la venta, los ingresos operacionales ascienden a un total de US\$ 204.699.67

GASTOS OPERACIONALES

Un detalle al 31 de diciembre del 2015 de los gastos principales

Sueldos	US\$ 19.185.99
Otros servicios	US\$ 19.383.99
Comisiones	US\$ 13.505.89
Suministros spa y materiales	US\$ 12.043.63
Arriendos	US\$ 24.057.60

Atentamente



**C.P.A. KARINA VILLARREAL LEON.
CONTADORA GENERAL**