

## **MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### **(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad**

#### **(a) Descripción del Negocio**

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador el 04 de Mayo de 2005, su objeto principal es la venta al por mayor y menor de productos diversos. La compañía tiene un capital de US \$400.

Se maneja el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2015. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia. Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

#### **(b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos**

Reconoce sus ingresos por servicios de capacitación con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Se reconoce los gastos y se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

#### **(c) Propiedad, planta y equipo**

Los activos adquiridos se registrarán al costo de adquisición; y se presentará el valor neto de la depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan a gasto a medida que se efectúan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula con base a la vida útil estimada de los mismos mediante el método de línea recta, como sigue:

Edificios e Instalaciones	5,0%
Maquinaria y equipo	10,0%
Vehículos	20,0%
Muebles y enseres	10,0%
Equipos de Computación y Software	33,3%

El gasto por depreciación se cargará a los resultados del año de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

## **MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### **(d) Participación de los Empleados en las Utilidades**

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

La empresa este año arrojó una pérdida de US\$107,16.

### **(e) Provisión para Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Este año debido a que la empresa generó una pérdida no se realiza el cálculo de impuesto a la renta.

### **(2) Efectivo en caja y bancos**

A la finalización del ejercicio económico 2015 no se dispone de saldo en bancos.

### **(3) Cuentas por Cobrar**

El siguiente es un detalle del saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015:

	<u>2015</u>
Otras Cuentas por Cobrar	654,03

### **(4) Impuestos Anticipados**

Un detalle de los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Anticipo Impuesto Renta años anteriores	0,00
IVA Crédito Tributario Mensual	494,09
	<u>494,09</u>

### **(5) Cuentas por Pagar**

La Compañía a la fecha de este informe no dispone de cuentas pendientes por pagar.

## **MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### **(6) Obligaciones Fiscales**

El siguiente es un detalle del saldo de las obligaciones fiscales, al 31 de diciembre del 2015:

	<u>2015</u>
Impuestos por Pagar	0,00
	<u>0,00</u>

### **(7) Impuesto a la Renta**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2015, se calcula aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable.

La pérdida financiera y pérdida tributaria, se detalla a continuación:

	<u>2015</u>
Pérdida del Ejercicio	107,16
Menos participación trabajadores	
Más gastos no deducibles	
Menos Rebaja por nuevos trabajadores	
Menos Rebaja trabajadores con discapacidad	
Pérdida tributaria	<u>107,16</u>
Tasa de impuesto a la renta	0,22
Impuesto a la renta causado	
Anticipos de impuesto a la renta	
Crédito Tributario I.R. Años Anteriores	
Impuestos retenidos por terceros	<u>          </u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>0,00</u>

### **(8) Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, de la

**MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2015, al generar pérdida la compañía no apropia utilidades para establecer esta reserva.

**(9) Eventos Subsecuentes**

Desde el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.

Cabe indicar que estamos realizando las gestiones de disolución anticipada y voluntaria, por esta razón la empresa no tiene movimiento económico.

Atentamente,



**JUAN MORENO  
GERENTE GENERAL**