

UNIESCOLAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

UNIESCOLAR S.A. con RUC.# 0992799730001, es una sociedad anónima, dedicada a la comercialización de útiles al por mayor y menor, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2012 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 2. POLITICAS CONTABLES**

La empresa utiliza para la preparación de sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financieras, las cuales resumo a continuación:

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$79160.65

**NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Las Cuentas por Cobrar tienen un promedio máximo de treinta días, las cuales suman \$105437.03

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al final de diciembre la empresa genero un crédito fiscal por:

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA	\$ 277.64
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$2466.31
IMPUESTO A LA RENTA	\$3106.48

**NOTA 6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO**

Al cierre del 2015, la empresa cuenta con un inventario final valorado en \$40288.22

**NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Durante el 2015, la compañía pre-cancelo un valor de \$11500, a proveedores.

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los Costos por los Activos Fijos de la empresa están divididos de la siguiente manera:

A) EQUIPOS DE COMPUTO \$ 71304.51

Los cuales no generan revalorización por cuanto la depreciación de estos transcurre con la normalidad de la ley vigente.

**NOTA 9. DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación de los activos se realiza mediante el método de línea recta al final del 31/diciembre/2015 suman \$25433.73

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

La empresa al cierre fiscal 2015, registra un valor con cancelar de \$95684.16

**NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La compañía mantiene valores por conceptos de Tarjetas de Crédito Y por Cheques Girados y NO cobrado por el valor de \$92723.28

**NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El cálculo por Impuesto a la Renta a cancelar del año 2015, es de \$5292.36

**NOTA 13. PARTICIPACION POR PAGAR DEL EJERCICIO**

La participación laboral 2015, es de \$3715.14

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS**

La empresa cierra con el valor corriente de \$346.54; a cancelar durante el mes de Enero 2016

**NOTA 15. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al cierre fiscal los pasivos provisionados por beneficios sociales ascienden a \$8398.96

**NOTA 16. ANTICIPO DE CLIENTES**

La compañía recibió ingresos anticipados durante el año 2015, por el monto de \$3429.69

**NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

La compañía al final de periodo mantiene un valor por \$1525.09

**NOTA 18. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

La empresa al cierre del 2015, mantiene su capital social de constitución por \$800

**NOTA 19. UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

A principios del año 2015, la empresa arrastra resultados de años anteriores por \$60431.20

**NOTA 20. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía, al final del periodo contable, presenta una utilidad por \$15760.09; después de participación y de Impuestos.

**INGRESOS****NOTA 21. VENTAS LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 0%**

Durante el 2015, la empresa genero ingresos por:

Tarifa 0%	\$141746.79
Tarifa 12%	\$277080.98

**NOTA 22. DE LOS COSTOS Y GASTOS**

De los Costos y Gastos generados durante el 2015, la empresa realizado los siguientes gastos:

Compras Netas locales de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$211407.77
Inventario Final de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ 40288.22
Sueldos y Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada de IESS:	\$ 11539.49
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada:	\$ 1272.22
Aporte a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	\$ 1402.06
Honorarios Profesionales	\$ 72355.04
Depreciación No Acelerada 2015:	\$ 72355.04
Promoción y Publicidad	\$ 18796.43
Transporte	\$ 3455.00
Suministros de Herramientas y Materiales	\$ 189.10
Gastos de Viaje	\$ 4466.31
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 14973.49
Seguros y Reaseguros	\$ 1447.51

Gastos por Consultorías	\$ 251.28
IVA que se carga al Costo o Gasto	\$ 12000.00
Otros Gastos (por no encontrarse en la categoría de cuentas contables)	\$ 62649.00
Gastos Financieros (Comisiones)	\$ 1328.61

**NOTA 23. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la empresa obtuvo:

TOTAL DE INGRESOS: \$418827.77

TOTAL DE GASTOS: \$394060.18

UTILIDAD DEL EJERCICIO: \$ 24767.59

*Sin haber movimientos significativos en las políticas contables de la compañía, dejo proba la intervención en la empresa UNIESCOLAR S.A.; del C.P.A. José Barrera Granizo con RUC. # 0920215084001*

Atentamente;



---

**Gerente General**  
**Guillermo Granizo Veintimilla**  
**C.I. 0912667458**