

UNIESCOLAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016)

#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

UNIESCOLAR S.A. con RUC.# 0992799730001, es una sociedad anónima, dedicada a la comercialización de útiles escolares al por mayor y menor, incorporadas a las leyes ecuatoriana desde el año 2010 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 \$3718.10

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

Las Cuentas por Cobrar tienen un promedio máximo de treinta días, las cuales suman \$23831.76

#### **NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

IMPUESTO A LA RENTA	\$4986.26
CREDITO TRIBUTARIO	\$219.08
ISD	\$492.13

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

Al cierre del 2016, la empresa cuenta con un inventario final valorado en \$29788.89

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

##### **NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES**

La compañía en este 2016, adquirió muebles y enseres por \$17811.40, el mismo que es depreciado bajo el método de línea recta.

##### **NOTA 8. EQUIPOS DE CÓMPUTO**

La compañía en este 2016, mantiene equipos de cómputo por \$71304.51, el mismo que es depreciado bajo el método de línea recta.

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

Al 2016, la empresa ha depreciado un monto de \$50448.90, de sus activos

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **NOTA 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

La empresa posee activos no corrientes al término del 2016 que ascienden a 100612.08, los mismo que serán cancelados de manera paulatina.

#### **PASIVOS**

##### **NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CP**

La compañía mantiene cuentas por pagar a corto plazo por 4857.11, a finales del 2016

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

El cálculo por Impuesto a la Renta a cancelar del año 2016, es de \$658.99

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

La participación laboral 2016, es de \$4052.85

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS**

La empresa cierra con el valor corriente de \$468.99; a cancelar durante el mes de Enero 2016

**NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al cierre fiscal los otros pasivos corrientes son de \$3702.07

**NOTA 16. PASIVOS NO CORRIENTES**

Los pasivos no corrientes de la compañía ascienden a \$88360.85, los cuales se cancelaran durante el 2017.

**NOTA 17. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

La empresa al cierre del 2016, mantiene su capital social de constitución por \$800

**NOTA 18. UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

A principios del año 2016, la empresa arrastra resultados de años anteriores por \$75556.21

**NOTA 19. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía, al final del periodo contable, presenta una utilidad por \$22966.17; después de participación y de Impuestos.

**INGRESOS****NOTA 20. VENTAS LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 0%**

Durante el 2016, la empresa genero ingresos por:

Tarifa	12%	\$219671.40
Tarifa	0%	\$185201.75

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

De los Costos y Gastos generados durante el 2016, la empresa realizado los siguientes gastos:

Compras Netas locales de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ 231088.04
Inventario Final de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ 29789.49
Sueldos y Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada de IESS:	\$ 23208.72
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada:	\$ 4069.36
Aporte a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva)	\$ 2681.08
Honorarios	\$52930.36
Mantenimiento y reparaciones	\$5736.74
Promoción y Publicidad	\$5513.73
Transporte	\$3366.00
Gastos de Viaje	\$5458.53
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$355.92
Gasto de Depreciación	\$25015.27
Gasto de Impuesto a la renta	\$1668.34
Otros Gastos	\$39511.35
Gastos Financieros	\$7040.28

**NOTA 23. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la empresa obtuvo una Utilidad por \$27019.02

**Sin haber movimientos significativos en las políticas contables de la compañía, deo 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**