

UNIESCOLAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

#### **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.

#### **POLITICAS CONTABLES**

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

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$5441.37

#### **CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 mantiene cuentas por cobrar por \$38404.95

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

CREDITO TRIBUTARIO	\$8538.46
IMPUESTO A LA RENTA	\$8847.64
ISD	\$ 129.34

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

Al cierre del 2019, la empresa cuenta con un inventario final valorado en \$80871.32

#### **SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La empresa ha cancelado servicios a proveedores por \$867.55 al cierre.

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

##### **MUEBLES Y ENSERES**

La compañía en este 2019, mantiene muebles y enseres adquiridos el periodo pasado por \$17811.40, el mismo que es depreciado bajo el método de línea recta.

##### **EQUIPOS DE CÓMPUTO**

La compañía en este 2019, mantiene equipos de cómputo por \$71304.51, el mismo que es depreciado bajo el método de línea recta.

##### **VEHICULOS**

En el último trimestre del 2019 la empresa adquirió un vehículo valorado en 35705.36, el mismo que es depreciado bajo el método de línea recta.

#### **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 2019, la empresa ha depreciado un monto de \$82010.93, de sus activos

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

La empresa posee activos no corrientes al término del 2019 que ascienden a \$313297.40, los mismos que serán cancelados de manera paulatina.

## **PASIVOS**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CP**

La compañía mantiene cuentas por pagar a corto plazo por \$216747.57, a finales del 2019 a proveedores varios

### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El cálculo por Impuesto a la Renta a cancelar del año 2019, es de \$21325.88

### **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al cierre fiscal los otros pasivos corrientes son de \$11510.01, por deuda a corto plazo con Tarjeta Crédito Corporativa y el servicio de rentas internas.

### **OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS**

La compañía acumula pasivos por beneficios a los colaboradores que ascienden a \$84806.37, los cuales se cancelaran durante el 2020.

### **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

La empresa mantiene su capital social de constitución por \$800.

### **RESERVA LEGAL**

Al término del 2019 se decide provisionar un valor de 7492.57, con el objetivo de aumentar el capital social de la misma a fin que no sobrepase el 50% permitido por la ley.

### **UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES**

A principios del año 2019, la empresa arrastra resultados de años anteriores por \$ 139092.83

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía, al final del periodo contable, presenta una utilidad por \$ 67433.14; después de participación y de Impuestos.

## **INGRESOS**

### **VENTAS LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 0%**

Durante el 2019, la empresa genero ingresos por:

Tarifa	12%	\$79497.53
Tarifa	0%	\$565141.53

## **DE LOS COSTOS Y GASTOS**

De los Costos y Gastos generados durante el 2019, la empresa realizo los siguientes gastos:

Inventario INICIAL de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ 30539.62
Compras Netas locales de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ 328234.72
Inventario Final de Bienes NO producidos por el sujeto pasivo	\$ -80871.31

Honorarios	\$ 77510.00
Mantenimiento y reparaciones	\$16553.36
Arrendamiento	\$25000
Suministros y Materiales	\$37192.22
Seguros y Reaseguros	\$1360.20
Promoción y Publicidad	\$44000
Transporte	\$6916

Gastos de Viaje	\$878.52
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$830.90
Gasto de Depreciación	\$6806.25
Gasto de Impuesto a la renta	\$22458.42
Otros Gastos	\$46110.74
Gastos Financieros	\$362.83

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al cierre fiscal la empresa obtuvo una Utilidad por \$80751.59

*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**