

POLLO REGALON POLREG CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Propiedad, Planta y Equipo. Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta. Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

Ingresos y Gastos. Se reconocen en función de su devengamiento.

2. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2015
Caja - Bancos	0,00
Total	0,00

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2015
Impuestos Anticipados	736,54
Total	736,54

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2015
Inventario Materia Prima	1.317,00
Inventario de Productos Terminado	46.556,90
Total	47.873,90

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic - 2015
Muebles y Enseres	22098,51
Maquinaria y Equipo	123075,81
Equipos de Oficina	6383,01
Equipo de Computo	17413,41
Vehículo	78777,24
Instalaciones y Adecuaciones	131523,73
(-) Depreciación Acumulada	(74.771,70)
Total	304.500,01

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2015
Proveedores	(5.326,29)
Impuestos por pagar	(1.523,08)
Cuentas por pagar empleados	(6.092,92)
ISS por pagar	(1.389,66)
Otras Cuentas por Pagar	(347.053,37)
Cuentas por pagar socios	(162000,00)
Sobregiro	(23.666,68)
Total	(540.959,08)

8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
TOTAL INGRESOS	321.337,01
Costos y Gastos	427.568,11
Utilidad del ejercicio del ejercicio	(106.231,10)
(-) 15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles locales	157,84
<i>Gastos no deducibles determinados por la compañía</i>	157,84
<i>Multas e intereses</i>	-
<i>Jubilación Patronal</i>	-
<i>Desahucio</i>	-
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneración	-
= Base imponible (utilidad gravable)	(106.073,26)
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Con Reinversión	-
Sin Reinversión	-
(-) Deducción por amortización de perdidas años anteriores	-
12 % IR Reinversión	-
22% sin Reinversión	(23.336,12)
Impuesto a la Renta causado	(23.336,12)
(-) Anticipos pagados	-
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	4,94
Saldo Impuesto a la Renta por PAGAR	23.341,06
Saldo Crédito Tributario años anteriores	-
LR POR PAGAR	23.341,06
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(106.231,10)
(-) 15% participación trabajadores	-
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	(23.336,12)
Utilidad contable neta después de pago de impuestos	
Pérdida contable neta después de pago de impuestos	
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	(82.894,98)

13. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 800 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.


 Ing. Edison Tórzano
 CONTADOR GENERAL