

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA i. OPERACIONES

INJECTSOLE SA. . está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, el 16 de agosto del 2013, la actividad predominante es la FABRICACIÓN DE CALZADO. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Tejada Andrade José Antonio.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de INJECTSOLE SA, se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

INJECTSOLE SA. Esta constituida legalmente desde el 16 de agosto de 2013, e inicio operaciones contables desde el 17 de Septiembre del 2013.

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2014** hasta el **31-12-2014**.

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable”...¹).

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

| | | |
|--------------------------|---------------------------|-------|
| Estas tasas anuales son: | Maquinaria y Herramientas | 10% |
| | Equipo de computo | 33% * |
| | Muebles Enseres | 10% * |
| | Equipo de Oficina | 10% |
| | Vehículos | 20% |

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio 2014 están presentados de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2014 INJECTSOLE CIA. LTDA

| | DICIEMBRE |
|--------------------------------|------------------|
| INGRESOS | 248.080,58 |
| EGRESOS | 240.602,02 |
| UTILIDAD CONTABLE | 7.478,56 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 1.121,78 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | - |
| UTILIDAD GRAVABLE | 6.356,78 |
| IMPUESTO CAUSADO | 1.398,49 |
| ANTICIPO DETERMINADO | |
| IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO | - |
| RETENCIONES | 2.798,25 |
| ANTICIPO PAGADO | - |
| RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | |
| ISD | |
| IMPUESTO A PAGAR | (1.399,76) |

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos”,

por lo que INJECTSOLE SA. durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 115,342.49 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 126,470.64 |
| <hr/> | |
| SUMAN | 241,813,63 |

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

a. CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre de 2014 muestra en este rubro el valor de \$. 105,997.50 el que corresponde a lo siguiente:

| | | |
|--------------------------------|-------------------|---|
| CLIENTES INJECTSOLE | 105,997.50 | 1 |
| CLIENTES INJECTSOLE | 105,997.50 | 2 |
| (-) PROVISION CTAS INCOBRABLES | -1.059.59 | |

NOTA 1.- Los clientes INJECTSOLE son los que representan principalmente el Giro del negocio

NOTA 2.- Corresponde al 1% de la provisión para Ctas. Incobrables

b. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El Balance General al 31 de diciembre de 2014 revela en este rubro el

valor de \$. 6.328,53 distribuidos así:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 634.35 |
| ANTICIPO JACOBO VELA | 80.00 |
| ANTICIPO CARLOS ALVAREZ | 204.01 |
| ANTICIPO ASSA | 300.00 |
| ANTICIPO ALMUERZOS | 50.34 |

3

NOTA 3.- Corresponde a varios pagos por anticipo a proveedores.

c. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Situación refleja en esta cuenta el saldo de \$. 5,770.73 conformado así:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| IMPUESTOS | 5,770.73 |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA | 1,399.76 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 4,370.97 |

4

Nota 4: Corresponden a los saldos a favor de la empresa por parte de la administración Tributaria.

El saldo del crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado es producido por el IVA Pagado y/o retenciones de IVA en las adquisición, valor coincidente con la declaración de diciembre.

d. IMPORTACIONES EN TRANCITO

El Balance General al 31 de diciembre DE 2014 revela en este rubro el valor de \$. 4,000.00 distribuidos así:

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| IMPORTACIONES EN TRANSITO | 4,000.00 |
| IMPORT. MOLDES DICIEMBRE | 4,000.00 |

5

Nota 5: Es el saldo de la importación de repuestos SINOTRUK que se encuentra en Tránsito.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2014, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

| | |
|------------------------|-----------|
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1,032.30 |
| (-)DEP.ACUMUL.OFICINAS | -229.36 |
| VEHICULOS | 48,490.18 |
| (-)DEPACUM.VEHICULOS | -2,822.48 |

6

Nota 6: El costo histórico de, equipo de computación y vehículos se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos.

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

f.- INVERSIONES CORTO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$.

80,000.00 distribuidos así:

| | |
|------------------------------|------------------|
| INVERSIÓN CORTO PLAZO | 80,000.00 |
| POLIZA DE INVERSION | 80,000.00 |

7

Nota 7: corresponde a una poli zade inversión corto plazo

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| PASIVO CORRIENTE | 111,172.02 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 105,683.32 |
| <hr/> | |
| SUMAN | 216,855.34 |

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

a. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. -59,085.45

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | -59,085.45 |
| PROVEEDORES NACIONALES | -41,385.45 |
| PROVEEDORES EXTRANJEROS | -17,700.00 |

8

NOTA 8: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa, tanto con Proveedores Nacionales como Extranjeros.

b. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2014 en obligaciones tributarias un valor de \$. -1,936.16 cuyos componentes son:

| | |
|----------------------------|------------------|
| IMPUESTOS POR PAGAR | -1,936.16 |
| RETENCIONES POR PAGAR | -1,936.16 |

9

NOTA 9: Se registra lo correspondiente a las retenciones de renta, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente.

c. PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -160.20 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

| | |
|------------------------------|----------------|
| OBLIGACIONES SOCIALES | -160.20 |
| IESS POR PAGAR | -160.20 |

10

NOTA 10: El Aporte al IESS es el valor q se cancela mes siguinete.

d. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2014 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$. -46,565.96.

| | |
|--|-------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | -46,565.96 |
| SOBREGIRO BANCARIO BANCO INTERNACIONAL | -27,790.08 |
| BANCO INTERNACIONAL | -18,775.88 |

11

Préstamo
Plazo otorgado por el Bco. Internacional.

Nota 11:
a Corto

e. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -1,121.78 conformado así:

| | | |
|--------------------------------|-----------------|----|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | -1121.78 | 12 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | -1,121.78 | |

Nota 12: Este valor corresponde a las utilidades distribuidas a los trabajadores del periodo 2014

NOTA 2-2. PASIVO NO CORRIENTE

f. PRESTAMOS A TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -42,000.00 conformado así:

| | | |
|--------------------------------|-------------------|----|
| PRESTAMOS CON TERCEROS | -42,000.00 | 12 |
| PRESTAMOS SRA. MACY PALACIOS | -32,000.00 | 13 |
| PRESTAMOS SR. GONZALO PALACIOS | -10,000.00 | |

Nota 12: Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sra. Nancy Palacios

Nota 13: Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sra. Gonzalo Palacios

g. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -63,683.32 conformado así:

| | | |
|-------------------------------|-------------------|----|
| PRESTAMOS CON TERCEROS | -63,683.32 | 14 |
| PRESTAMOS SRA. ANTONIO TEJADA | -63,683.32 | |

Nota 14: Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sr. Antonio Tejada

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

h. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -20,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

| | | |
|-----------------------|-------------------|----|
| CAPITAL SOCIAL | -20,000.00 | 15 |
| CAPITAL SOCIAL | -20,000.00 | |

Nota 22: Corresponde al Aporte de los socios

i. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. -4,958.29 de la siguiente manera:

| | |
|---|------------------|
| PERDIDAS DEL EJERCICIO/ UTILIDADES | -4,958.29 |
| RESULTADO .EJERCICIO 2014 | -4,958.29 |

cp@ **DRA. MAGALY OCAÑA**
CONTADORA

