

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **NOTA i. OPERACIONES**

---

INJECTSOLE CIA LTDA., 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 CIA LTDA, 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 CIA LTDA. Está 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 **01-01-2015** hasta el **31-12-2015**.

#### **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”...<sup>1</sup>).

---

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

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

### **E) RESULTADO DEL EJERCICIO**

Los resultados del ejercicio 2015 están presentados de la siguiente manera:

#### **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2015 INJECTSOLE CIA. LTDA**

	<b>DICIEMBRE</b>
INGRESOS	71,871.67
EGRESOS	47,187.15
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>24,684.52</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	- 3,072.68
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,604.14
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>22,585.98</b>
IMPUESTO CAUSADO	4,968.92
ANTICIPO DETERMINADO	-
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO	4,968.92
RETENCIONES	- 2,674.50
ANTICIPO PAGADO	-
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	- 1,399.76
ISD	- 281.25
RETENCIONES EN INVERSIONES	- 250.70
IMPUESTO A PAGAR	(362.71)

### **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 CIA LTDA. 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:

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	254,477.61
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	49,213.66
<b>SUMAN</b>	<b>303,691.27</b>

### **NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE**

#### **a. CLIENTES**

El Balance General al 31 de diciembre del 2015 muestra en este rubro el valor de \$. 105,997.50 el que corresponde a lo siguiente:

<b>CLIENTES INJECSOLE</b>	<b>119.515.64</b>	
CLIENTES INJECSOLE	120,575.23	1
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1.059.59	2

**NOTA 1.-** La cuenta de cobros a clientes de INJECTSOLE CIA LTDA evidencian cifras de acuerdo 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 2015 revela en este rubro el

valor de \$. 815.13 distribuidos así:

<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>815.13</b>
ANTICIPO CIARA	61.12
ANTICIPO CARLOS ALVAREZ	204.01
ANTICIPO MAGALI OCAÑA	50.00
ANTICIPO LUIS VELASTEGUI	500.00

3

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

**c. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Situación refleja en esta cuenta el saldo de \$. 51,298.44 conformado así:

<b>INVENTARIO</b>	<b>51,298.44</b>	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	42,886.23	4
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	8,412.22	5

**Nota 4:** Este valor corresponde a las existencias de materia prima en bodega de la empresa, según verificación datos de kardex.

**Nota 5:** Este valor corresponde a las existencias de producto terminado en bodega de la empresa, según verificación datos de kardex.

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

---

**d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al finalizar el ejercicio 2015, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>48,613.66</b>	5
EQUIPO DE COMPUTACION	1,309.22	
(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-611.86	
VEHICULOS	61290.18	
(-)DEP. ACUM. VEHICULOS	-13373.88	

**Nota 5:** 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.

**f.- INVERSIONES CORTO PLAZO**

El Balance General al 31 de diciembre del 2015 revela en este rubro el valor de \$. 82,848.40 distribuidos así:

<b>INVERSIÓN CORTO PLAZO</b>	<b>82,848.40</b>	
POLIZA DE INVERSION- COOP. CAMARA DE COMERCIO	80,000.00	6
POLIZA DE INVERSION - UNIFINSA	2,848.40	7

*Rubros declarados como Caja y Equivalente de Efectivo según determina la aplicación del criterio contable.*

**Nota 6:** corresponde a una póliza de inversión a corto plazo,

**Nota 7:** corresponde a una póliza de inversión a corto plazo

**g.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

El Balance General al 31 de diciembre del 2015 revela en este rubro el valor de \$. 600.00 distribuidos así:

<b>CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>600.00</b>	7
Préstamo a empleados	600.00	

**Nota 7:** corresponde a préstamos a empleados, efectuados durante el año, los cuales son descontados a través de la nomina en forma mensual.

## PASIVO

### NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	149,691.57
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	113,028.50
<hr/>	
<b>SUMAN</b>	262,720.07

### NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

---

#### a. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. -71,969.24

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>-71,969.22</b>	
PROVEEDORES NACIONALES	-71,969.22	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 2015 en obligaciones tributarias un valor de \$. -592.76 cuyos componentes son:

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-592.76</b>	
RETENCIONES POR PAGAR DE LA RENTA	-347.77	9
RETENCIONES POR PAGAR DEL IVA	-244.99	10
IVA POR PAGAR	-1.014.56	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-362.71	

**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.

**NOTA 10:** Se registra lo correspondiente a las retenciones de IVA, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente

**c. ACREEDORES IESS**

Al 31 de diciembre del 2015, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -1,487.16 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

<b>OBLIGACIONES SOCIALES</b>	<b>-1,487.16</b>	<b>11</b>
IESS POR PAGAR	-1,278.43	
PRESTAMOS IESS	-208.73	

**NOTA 11:** El Aporte al IESS es el valor q se cancela al mes siguiente, correspondiente a la aportacion asi como tambien el valor de prestamos iess.

**d. OTRAS OBLIGACIONES**

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2015 las obligaciones suman \$61,376.59

<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>-61,376.59</b>	
SOBREGIRO BANCARIO BANCO INTERNACIONAL	-61,376.59	<b>12A</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-3.303.65</b>	
PRESTAMOS SRA. NANCY PALACIOS	-3.303.65	<b>12B</b>

**Nota 12A:** Este valor corresponde a un sobregiro contable debido al giro de cheques girados y no cobrados.

**Nota 12B:** Este valor corresponde a un préstamo de Terceros.

**e. ACREEDORES LABORALES**

Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -9.584.92 conformado así:

<b>ACREEDORES LABORALES</b>	<b>-9.584.92</b>	
SUELDOS POR PAGAR	-2.848.44	
DECIMO TERCER SUELDO	<b>-511.34</b>	
DECIMO CUARTO SUELDO	-2073.46	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-3,702.68	13
PROVISION DESAHUCIO	- 449	

**Nota 13:** Este valor corresponde a las utilidades que serán distribuidas a los trabajadores del periodo 2015

**NOTA 2-2. PASIVO NO CORRIENTE**

---

**f. PRESTAMOS A TERCEROS**

Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -49,800.00 conformado así:

<b>PRESTAMOS CON TERCEROS</b>	<b>49,800.00</b>	
PRESTAMOS SRA. MACY PALACIOS	-39,800.00	14
PRESTAMOS SR. GONZALO PALACIOS	-10,000.00	15

**Nota 14:** Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sra. Nancy Palacios

**Nota 15:** Préstamo a Largo Plazo otorgado por la Sra. Gonzalo Palacios

**g. PRESTAMOS A ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -61,943.50 conformado así:

<b>PRESTAMOS CON TERCEROS</b>	<b>-61,943.50</b>	
PRESTAMOS SRA. ANTONIO TEJADA	-61,943.50	16

**Nota 16:** 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 2015, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -20,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-20,000.00</b>	
CAPITAL SOCIAL	-20,000.00	17

**Nota 17:** Corresponde al Aporte de los socios

#### **i. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía cuenta con un valor en reserva legal de \$. -1048.56

<b>RESERVAS</b>	<b>-1.048.56</b>	
RESERVA LEGAL	-1.048.56	18

**Nota 18:** Corresponde al valor por Reserva Legal de acuerdo a lo estipulado

**j. RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. -19922.65 de la siguiente manera:

<b>RESULTADOS</b>	<b>-19.922.65</b>	
RESULTADO EJERCICIO 2014	-4.710.38	19
RESULTADO EJERCICIO 2015	-15.212.27	20

**Nota 19:** Corresponde al resultado del ejercicio 2014

**Nota 20:** Corresponde al resultado del ejercicio 2015

cp@ **DRA. MAGALY OCAÑA**  
**CONTADORA**

