

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de dinero los valores que se mantienen como fondos rotativos, los depósitos bancarios de libre disposición y los cheques posfechados a corto plazo.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar de la compañía a sus clientes se agrupan por zonas y por vendedor, se calcula la provisión para cuentas incobrables a razón del 1% sobre los saldos comerciales del año.

INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, para su valoración se aplica el método promedio ponderado.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

| | |
|------------------------------|-----|
| Edificios e Instalaciones | 5% |
| Maquinaria y Equipos | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Muebles y Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de Cómputo y Software | 33% |

NOTA 2.- NOTAS GENERALES

DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

En el año 2016 se aplicaron los siguientes porcentajes de impuestos y retenciones:

22%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades
1%, 2%, 5%, 8% y 10%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.
30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.

En lo que corresponde al Impuesto al Valor Agregado, en este año se aplicó desde enero a mayor el 12% y a partir del 1 de junio de 2016 se incrementó al 14%

DISPOSICIONES LABORALES

Para el año 2016 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 366,00.

CAJA Y EQUIVALENTES - NOTA 3.- Los recursos líquidos con que cuenta la compañía al cerrar el año se presentan como sigue:

| | |
|---|-----------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo. | 10221.93 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 10221.93 |

CLIENTES - NOTA 4.- Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, al 31 de diciembre los saldos que se detallan:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Cientes | 7156.77 |
| Otras cuentas por cobrar | 1864.96 |
| Total Clientes | 9024.73 |

ANTICIPADOS - NOTA 5.- Comprende los pagos anticipados de impuestos que al cierre del año se encuentran pendientes de liquidarse, sus saldos son los que siguen:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Retención en la Fuente de IR | 1568.54 |
| Crédito Fiscal del IVA | 5640.38 |
| Total de Gastos Anticipados | 7208.92 |

ACTIVOS FIJOS - NOTA 6.- El saldo de los bienes muebles e inmuebles de la compañía, y el movimiento que éstos han tenido durante el presente ejercicio económico se presentan en el detalle siguiente:

| BIENES | AÑO 2015 | Movimientos | AÑO 2016 | Compras |
|---|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Maquinaria y Equipo Industrial | 6.825,14 | 2.056,86 | 8.882,00 | 2.056,86 |
| Vehículos | 1.321,43 | 0,00 | 1.321,43 | |
| Equipo de Cómputo y Software | 1.092,26 | 0,00 | 1.092,26 | |
| Muebles y Equipo de Oficina | 722,02 | 0,00 | 722,02 | |
| (-) Dep. Acumulada | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 9.960,85 | 2.056,86 | 12.017,71 | |

PROVEEDORES - NOTA 7.- El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de la compañía al cierre del año se presenta como sigue:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Otros proveedores de menor valor | 1977.86 |
| Total de proveedores | 1977.86 |

OBLIGACIONES PATRONALES - NOTA 8.- Comprende los valores por pagar a los trabajadores y sus saldos son como sigue:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Sueldos Por Pagar | 7311.52 |
| 15% Trabajadores | 318.22 |
| Total Otras cuentas por pagar | 7629.74 |

OBLIGACIONES FISCALES - NOTA 9.- Comprende los valores por pagar al Instituto de Seguridad Social (IESS) por concepto de planillas atrasadas; Los saldos al 31 de Diciembre es como sigue:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Con el IESS | 3238.91 |
| Total Obligaciones fiscales | 3238.91 |

PATRIMONIO - NOTA 10.- Las cuentas patrimoniales al cerrar el año se presentan como sigue:

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Capital Social | 10008.08 |
| Reserva Legal | 240.87 |
| Reserva Facultativa | 1381.56 |
| Resultado de años anteriores | 12434.00 |
| Resultado del Ejercicio | 1562.35 |
| Total de Patrimonio | 25626.78 |



ANGEL RAUL NARANJO RAMIREZ
CONTADOR
UNICEPRI CIA. LTDA.