

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

**BASE DE LA PRESENTACION.-** Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesta por un fondo de \$150, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		150.00
<b>TOTAL</b>		<b>150.00</b>

- NOTA 2. BANCO PACIFICO**

La cuenta corriente del BANCO PACIFICO, terminó al 31 de diciembre del 2015, con un saldo de USD 1.438,90 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

ULTRASISTEMAS CIA. LTDA.  
CONCILIACION BANCARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE

SALDO EN LIBRO BANCOS					1,438.90
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO				
	(-) CHEQUES DEVUELTOS				
TOTAL	0.00	TOTAL	0.00		
<b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>					<b>1,438.90</b>
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO					1,438.90
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				
		FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR
TOTAL	TOTAL				0.00
<b>SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>					<b>1,438.90</b>

- NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La empresa al 31 de diciembre del 2015 tiene cuentas por cobrar en ventas locales de \$ 5,008.54

- **NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa no se ha visto en la necesidad de considerar la provisión de cuentas incobrables por cuanto no existe riesgo de acuerdo al comportamiento histórico de las ventas.

- **NOTA 5.- INVENTARIOS**

Ultrasistemas Cía. Ltda. es una empresa que tiene como actividad principal la vigilancia y seguridad por lo tanto no maneja inventario físico, es una empresa de servicio.

- **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de propiedad como: planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende el precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2015 constan de Muebles y Enseres por \$ 15,148.81; Equipo de computación tiene un valor de \$2,603.35.

- **NOTA 7.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada año se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisará como mínimo al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, las variaciones se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de \$(2,378.71)

- **NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar al 31 de diciembre del 2015, de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. terminó en 2,682.80.

• **NOTA 09.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2015 con un saldo neto de \$ 1,182.50 dólares que corresponde a las obligaciones que se mantuvo con el IESS.

• **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Estas Obligaciones no Corrientes corresponden al préstamo que realizó un accionista a la empresa por \$ 35,698.43 al 31 de diciembre del 2015.

• **NOTA 11. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía está constituida por \$ 10.000,00 dólares en acciones suscritas y en circulación al valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
AGUIAR FALCONI GIOVANNI ALONSO	3,234.00	32,34%
AGUIAR FALCONI PATRICIO ALEXANDER	3,533.00	35,33%
ALVAREZ TORRES NELLY SORAYA	3,233.00	32,33%
SUMAN	10.000,00	100,00%

• **NOTA 12. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan. El valor de Reserva Legal es de \$ 717,32.

• **NOTA 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2015. Consideraciones:

- Para la conciliación tributaria se consideraron las ventas que fueron de \$ 78,865.86 Los Costos de \$15,328.41, los Gastos de \$ 62,913.60. Total costos y gastos \$78,242.01, dando un resultado de \$ 623.85

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

CONCILIACION TRIBUTARIA	
DETALLE	VALOR
VENTAS	78.865,86
COSTOS	15.328,41
GASTOS	62.913,60
TOTAL COSTOS Y GASTOS	78.242,01
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>623,85</b>

- NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE	VALOR
INGRESOS	
PRESTACION DE SERVICIOS	78,865.86
OTROS INGRESOS	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>78,865.86</b>

- NOTA 15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que son relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	32.426,71
APORTE SEGURIDAD SOCIAL Y F. RESERVA	10.579,96
BENEFICIOS SOCIALES	8.382,61
SERVICIOS PUBLICOS	5.432,23
SUMINISTROS Y MATERIALES	563,23
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.654,62
<b>TOTAL</b>	<b>60.039,36</b>

- NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS.**

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2015

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que son relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTAS DETALLE	VALOR
GASTOS DE GESTION	437,76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	436,45
COMBUSTIBLE	329,80
PROMOCION Y PUBLICIDAD	342,34
<b>TOTAL</b>	<b>1.546,35</b>

## NOTA 17.- DEPRECIACION

Se calcula la depreciación de planta y equipo no acelerada que es de \$ 1,327.89

## NOTA 18.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	18.273,50	0,40%	88,90
TOT. INGRESOS	78.865,86	0,40%	385,46
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	78.335,59	0,20%	156,67
TOT. PATRIMONIO	16.495,64	0,20%	32,99
<b>TOTAL ANTICIPO IR</b>			<b>598,06</b>