

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2016

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	VALOR
Caja Chica	150.00
TOTAL	150.00

- NOTA 2. BANCO PACIFICO**

La cuenta corriente del BANCO PACIFICO, terminó al 31 de diciembre del 2016, con un saldo de USD 1.456,26 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

**ULTRASISTEMAS CIA. LTDA.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PACIFICO
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE

SALDO EN LIBRO BANCOS		1,456.26	
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	{ - } NOTAS DE DEBITO		
	{ - } CHEQUES DEVUELTOS		
TOTAL	0.00	TOTAL	0.00
			1,456.26
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		1,456.26	
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	{ - } CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
TOTAL	0.00	TOTAL	0.00
			1,456.26

- NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La empresa al 31 de diciembre del 2016 tiene cuentas por cobrar en ventas locales de \$ 4.195, 25.

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

Al 31 de diciembre del 2016, 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, porque 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 2016 constan de Muebles y Enseres por \$ 1.500; Equipo de computación tiene un valor de \$2.603,35, Vehículo por \$17.312,76; Maquinaria y Equipo por \$ 5.000.

- **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 \$(11.042,66)

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

En la cuenta de Proveedores por Pagar al 31 de diciembre del 2016, de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. no hay valor, ya que todo se pagó de contado.

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

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2016 con un saldo neto de \$ 644,83 dólares. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones a la renta y retenciones de IVA., como se indica:

Dólares	Cuentas
IVA EN VENTAS	533,81
RETENCIONES DE RENTA POR PAGAR	20,47
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	90,55
TOTAL	644,83

También corresponden las obligaciones corrientes lo siguiente: el aporte a la seguridad social del IESS tanto patronal, personal, préstamos quirografarios y una responsabilidad patronal como se indica:

Dólares	Cuentas
APORTES	1.229,24
FONDOS DE RESERVA	83,30
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	200,64
RESPONSABILIDAD PATRONAL	100,23
TOTAL	1.613,41

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

Estas Obligaciones no Corrientes corresponden al préstamo que realizó un accionista a la empresa por \$ 33.544,46 al 31 de diciembre del 2016.

• **NOTA 11. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016. Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a multas por \$ 400.00 que se pagó para legalizar el décimo tercero y décimo cuarto del 2013 en el Ministerio de Trabajo, además los intereses que se pagó en aportes, fondos de reserva y préstamos al IESS de los meses de noviembre y diciembre del 2016 que son \$26,72. La responsabilidad patronal de \$100,23 que no se ha pagado hasta la fecha y otros de \$ 94.85.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2016 es del 22%.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

CONCEPTO	VALOR
MULTAS Dmos 3ro Y 4to	400,00
INTERESES PAGADOS AL IESS	26,72
RESPONSABILIDAD PATRONAL	100,23
OTROS	94,85
VACACIONES	2,01
COLCHON	876,19
TOTAL DE DEDUCIBLES	1.599,00

UTILIDAD CONTABLE	0.00
(-) 15% TRABAJADORES	132.83
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1,500.00
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	2,252.67
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	495.59
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2016	598.06
RETENCIONES DEL PERIDO 2016	557.02
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	919.42
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	0.00
SALDO A FAVOR DE ULTRASISTEMAS CIA. LTDA	878.38

- **NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

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

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

DETALLE	VALOR
INGRESOS	
PRESTACION DE SERVICIOS	50,209.41
OTROS INGRESOS	
TOTAL INGRESOS	50,209.41

• **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	16.810,52
APORTE PATRONAL 12.15% IECE -SECAP	1.682,49
DECIMO TERCER SUeldo	1.153,97
DECIMO CUARTO SUeldo	1.006,50
FONDOS DE RESERVA	879,12
VACACIONES	578,99
HONORARIOS PROFESIONALES	750,00
SEGUROS	2.469,39
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	2.741,04
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	12,25
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.045,56
SERVICIOS BASICOS GENERALES	1.855,00
SERVICIOS DE COMUNICACION E INTERNET	695,72
TOTAL	33.680,55

NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS.

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:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2016

GASTOS DE VENTAS DETALLE	VALOR
ALIMENTACION	4.073,00
MEDICINA EMPLEADOS	2.789,52
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	4,41
GASTOS DE GESTION	48,00
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	1.560,56
REPUESTO Y HERRAMIENTAS	100,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS TRABAJO	2.694,42
OTROS SERVICIOS	1.950,09
COMBUSTIBLE	639,76
UNIFORMES	896,16
TOTAL	14.755,92

NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS La cuenta está constituida por los siguientes rubros, gastos bancarios, comisiones y servicios:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS DETALLE	VALOR
GASTOS BANCARIOS	231,26
COMISIONES	33,3
SERVICIOS	1,08
TOTAL	265,64

NOTA 18.- ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	16.979,71	0,40%	67,92
TOT. INGRESOS	50.209,41	0,40%	200,84
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	47.956,74	0,20%	95,91
TOT. PATRIMONIO	16.882,75	0,20%	33,77
TOTAL ANTICIPO IR			330,91