

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

BASE DE LA PRESENTACION. – Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con 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 compuesto por un valor de \$200, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

DETALLE	ANEXO	VALOR
CAJA CHICA		200
TOTAL		200

• NOTA 2. BANCO PACIFICO

La cuenta corriente del BANCO PACIFICO, terminó al 31 de diciembre del 2017 con un saldo de USD 3.844,65. A continuación se detalla la conciliación Bancaria:

ULTRASISTEMAS CIA. LTDA. CONCILIACION BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE

SALDO EN LIBRO BANCOS		3.844,65
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO	
	(-) CHEQUES DEVUELTOS	
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00	
		3.844,65
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		3.844,65
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
TOTAL	TOTAL	0.00
		3.844,65

• NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CUENTES

La empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2017 tiene cuentas por cobrar en ventas locales de \$ 4.431, 59.

• NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa no se ha visto en la necesidad de considerar la provisión de cuentas incobrables por cuanto no existe riesgo de acuerdo con el comportamiento histórico de las ventas.

• NOTA 5.- INVENTARIOS

Ultrasistemas Cía. Ltda. es una empresa que tiene como actividad principal Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad por lo tanto no maneja inventario físico, porque es una empresa netamente 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 acumulado.

Los activos de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2017 constan de lo siguiente:

DETALLE	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	1,500.00
Equipo de Computación	2,603.35
Vehículo	17,312.76
Maquinaria y Equipo	5,000.00

• NOTA 7.- DEPRECIACIÓN 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 difieren 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)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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

En la Cuenta Proveedores por Pagar al 31 de diciembre del 2017, la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. tiene un valor de \$.1.533,14.

- **NOTA 09.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

En las obligaciones con el Banco la empresa adquirió una deuda en la Tarjeta de Crédito empresarial al 31 de diciembre del 2017 de \$. 1.853,75.

- **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2017 con un saldo neto de \$.315,92 dólares, que corresponde a las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de IVA.

También corresponden las obligaciones corrientes los siguientes rubros: el aporte a la seguridad social del IESS tanto patronal como personal de los empleados al 31 de diciembre del 2017:

DETALLE	VALOR
IVA EN VENTAS	315,92
APORTES AL IESS	364,65
TOTAL	680,57

- **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Las Obligaciones no Corrientes corresponden al préstamo que realizó un accionista a la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. por el valor de \$ 33.544,46 al 31 de diciembre del 2017.

- **NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía está constituida por \$ 10.000 dólares en acciones suscritas y en circulación al valor nominal de 1 dólar cada una, como se presentan 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%

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

• NOTA 13. 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 existan. El valor de Reserva Legal es de \$ 717,32.

• NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2017. Considerando:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a multas por un valor de \$ 400,00 que se pagó al Ministerio de Trabajo por legalizaciones de obligaciones pendientes, además los intereses que se pagó al IESS en aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva durante todo el año 2017. También se pagó otras multas por el valor de \$ 100.
- El porcentaje del Impuesto a la Renta para el Ejercicio Fiscal 2017 es del 22%.

CONCEPTO	VALOR
MULTAS MINISTERIO DE TRABAJO	400,00
INTERESES PAGADOS AL IESS	220,00
OTRAS MULTAS	100,00
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	720,00

UTILIDAD CONTABLE	3.112,00
(-) 15% TRABAJADORES	466,80
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0,00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	720,00
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0,00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 2017	3.365,20
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	740,34
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2017	0,00
RETENCIONES DEL PERIODO 2017	514,15
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	878,38
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	0,00
SALDO A FAVOR DE ULTRASISTEMAS CIA. LTDA	652,19

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

• **NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS. -**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda., que constituyen sus ventas por servicios:

DETALLE	VALOR
INGRESOS EN VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS	40.867,89
OTROS INGRESOS	
TOTAL INGRESOS	40.867,89

• **NOTA 16.- 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	6.958,40
APORTE PATRONAL 12,15% IECE -SECAP	845,45
DECIMO TERCER SUELDO	579,87
DECIMO CUARTO SUELDO	531,25
FONDOS DE RESERVA	517,16
VACACIONES	289,93
HONORARIOS PROFESIONALES	788,16
SEGUROS	1.457,05
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	1.112,93
SUMINISTROS Y MATERIALES	6.483,78
SERVICIOS BASICOS GENERALES	3.683,33
TOTAL	23.247,31

• **NOTA 17.- 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 2017

GASTOS DE VENTAS DETALLE	VALOR
ALIMENTACION	4.883,99
PUBLICIDAD	54,46
MANTENIMIENTO OFICINA	1.665,32
UNIFORMES	1.734,68
MANTENIMIENTO VEHICULOS	1.327,01
OTROS SERVICIOS	1.972,52
COMBUSTIBLE	656,74
MUEBLES DE OFICINA	1.493,86
TOTAL	13.788,58

- **NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

La empresa Ultrasistemas Cia. Ltda. en el año 2017 no incurrió en gastos financieros ni otros.