

ECOPRIORIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares).

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

ECOPRIORIDAD S.A. Es una compañía constituida el 09 de septiembre de 2010, y actualmente tiene un capital de \$1.000,00. El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a la compra y venta al por mayor y menor de vidrio.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1. **BASES DE PREPARACIÓN.**- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables para PYMES. Los registros contables según Normas Ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utiliza el dólar de USA.

2.2. **CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**- La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo de deterioro, ni se ajustaron a NIIF, por cuanto los valores registrados por concesión de créditos al cliente que no son cargo de interés, ni ajuste al costo del dinero.

2.3. **INVENTARIOS.**- La empresa se dedica a la compra y venta de vidrios al por mayor y menor, los cuales están registrados con el método del costo promedio, es decir a valor menor que el realizable y porque además no han sufrido deterioro para su ajuste.

2.4. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**- Son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

2.5. **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.**- Los Ingresos, costos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método devengado y provienen principalmente de las compras y ventas de vidrios al por mayor y menor.

2.6. **CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS.**- Al igual que las cuentas por cobrar, las deudas con los proveedores y accionistas, son contratadas sin reajustes y sin intereses, por tal motivo no se ajustaron a NIIF.

NOTAS:

1.- CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES		38,341.06
Otros Clientes por Cobrar		6,067.90
Crédito Tributario (IVA)	*	16,997.00
Crédito Tributario (RENTA)	*	<u>8,788.72</u>
		<u>70,194.68</u>

* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente e IVA realizado por nuestro cliente.

2.- INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Vidrios	13,301.23
---------	-----------

3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	7,862.88
Equipos y Maquinaria	17,285.89
Equipo de Computación	7,603.71
Vehículo	<u>173,126.97</u>
	205,879.45
(-) Depreciación Acumulada	<u>(127,012.86)</u>
	<u>78,866.59</u>

4.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	50,931.10
Obligaciones Inst. Finan.	37,769.24
Accionista	10,303.81
Con la Admin. Tributaria	1,708.42
Impuesto a la Renta	1,641.15
Con el IESS	2,281.41
Beneficios a Empleados	15,832.73
Participación Trabajadores del Ejercicio	<u>508.90</u>
	<u>120,976.76</u>

5.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017, la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta para sociedades.

La conciliación del Impuesto a la Renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones está constituida de la siguiente forma:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,392.68
(-) Participación de Trabajadores	<u>508.90</u>
UTILIDAD DESPUES DE P.T.	2,883.78
(+) Gastos No Deducibles	<u>4,575.99</u>
UTILIDAD GRAVABLE	7,459.77
(-) Impuesto a la Renta 22%	<u>1,641.15</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,242.63

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 del año siguiente la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

6.- CAPITAL SOCIAL

Está constituido al 31 de diciembre del 2017 por 1.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de \$1,00 cada una.

Freddy S. Santana

**FIRMA DEL GERENTE GENERAL
FREDDY SERRANO SANTANA
C.I. #0918187725**

