

UNIONSOCIA S.A.

**NOTAS ACLARATORIAS SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

1. Bancos

Conformado por:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Efectivo en Caja

Deposito en Bancos

Total

2014

400.00

116,219.41

116,619.41

2. Inversiones

Conformado por:

Banco de Guayaquil

2014

Corresponde a un Certificado de Depósito a plazo por

US\$ 65,346.12 cuyo vencimiento es en Enero 12 del

2015 a una tasa de interés del 2.25 anual%

Total

65,346.12

65,346.12

3. Cuentas por cobrar:

Conformado por:

2014

Clientes:

3,302,422.09

(-) Provision Ctas Incob.

(85,701.41)

Clientes Neto

3,216,720.68

Cheques en Garantia

7,500.00

Funcionarios y Empleados

12,908.98

Impuestos

265,543.81

Compañías Relacionadas

99,146.08

Otras Cuentas por Cobrar:

466,058.71

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

4,067,878.26

4. Inventarios

Conformado por:

Inventarios:

2014

Balanceados

102,879.83

Otros Inventarios

1,124.05

Total

104,003.88

5. Pagos Anticipados	
Conformado por:	
<u>Pagos Anticipados:</u>	<u>2014</u>
Primas de seguros	12,769.56
Total	<u>12,769.56</u>
 6. Propiedades y Equipo	
Conformado por:	
ACTIVOS FIJOS	<u>2014</u>
Propiedad Planta y Equipo	20,256.59
Menos Depreciación Acumulada	(9,255.03)
Total	<u>11,001.56</u>
 7. Otros Activos	
Conformado por:	
Software Contable	<u>2014</u>
Sistema SOFADCON	2,425.00
TOTAL	<u>2,425.00</u>
 8. Cuentas por pagar	
Conformado por:	
CUENTAS POR PAGAR:	<u>2014</u>
Proveedores:	a) 313,718.02
cheques en garantía	7,500.00
Anticipo a Clientes	50,358.17
Obligaciones con Empleados	113,851.87
Aportes al IESS	3,449.69
Impuestos:	
Imp. A la Renta de la Cía	250,259.62
Imp. Por Retenc. En la Fuente	27,453.86
Provisiones por pagar	135,390.30
Ctas Por Pagar- Relacionados	555,775.39
Otras Cuentas Por Pagar	863,506.40
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	US\$ <u>2,321,263.32</u>
 a) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Vitapro Ecuador Cia. Ltda. Por \$294,853.36 por compras de balanceado para camarón.	
 9. Pasivo a largo plazo	

Conformado por:

Accionistas:

2014

Jorge Luis Aguayo

246,202.91

246,202.91

Relacionadas:

Crimarna S.A.

610,393.91

Chalemar S.A.

543,988.00

1,154,381.91

Jubilación Patronal

Benef.a Empleados / Jubilacion Patronal

11,058.00

Benef.a Empleados / Desahucio

2,381.00

13,439.00

1,414,023.82

10. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014, la tasa impositiva del 22% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	627,417.87
MENOS:	15% Participacion de Trabajadores	(94,112.68)
MAS:	<u>Gastos no Deducibles en el Pais</u>	
	Gtos no Deduc. Varios	604,238.56
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	604,238.56
MAS:	15% P.Trabaj. Atrib. a O.Rtas. Exent.	-
	UTILIDAD GRAVABLE	1,137,543.75
MENOS:	22% de Impuesto a la Renta	(250,259.62)
	UTILIDAD NETA ANTES DE RESERVAS	887,284.12
MENOS:	10% de Reserva Legal	-
	UTILIDAD NO DISTRIB. PARA ACCIONISTAS	283,045.56

11. Capital social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

12. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantenía una apropiación acumulada de la reserva legal por \$5,988.85, superior al 50% del capital suscrito y pagado, por este motivo no se apropia Reserva Legal para el presente ejercicio 2014.

13. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por venta de balanceado es reconocido cuando los riesgos significativos y la transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

h) Costos y gastos

Los costos de producción se determinan en base al costo promedio de adquisición.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Atentamente


C.P.A. Lady Ramírez C.
CONTADOR GENERAL
