



DISTRIBUIDORA URGILEZ CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes aplicadas en la Empresa en el periodo 2015 son las siguientes:

Declaración de presentación: Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y las normas y prácticas contables emitidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Cuentas y documentos por cobrar: Se registran las facturas de ventas a crédito con un plazo de 30 días, no generan intereses.

Inventarios: El MVA valorados por el método promedio y su costo no excede al valor de mercado.

Inventos y pagos anticipados: Son registrados a la fecha de desembolso de los mismos. En el caso de los pagos anticipados se devangan o amortizan en función de su vigencia o uso, mientras los inventos son utilizados en la declaración anual.

Propiedad, Planta y Equipo: De encontrarse registrados al costo y para ser considerado como tal debe superar los 2 salarios mínimos sucesivos. Los pagos de mantenimiento son registrados directamente al gasto, pero si se realiza una mejora que prolonga su vida útil se capitaliza. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, previamente luego de establecer el valor residual y la vida útil de los mismos.

Ventas: Los ingresos que se ocasionan por la venta de helados, así como su facturación son registrados el momento de la entrega del producto. Las ventas se encuentran gravadas con IVA.

Impuesto a la Renta: La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de Impuesto a la Renta del 22% para sociedades por el periodo 2015. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la tarifa disminuye al 14%.

2- CAJA, BANCOS E INVERSIONES

El movimiento para el año 2015 fue el siguiente:

	2015
CAJA	23.012.61
CAJA CHICA	250.00
BANCOS	18.935.85
INVERSIONES	0.00
TOTAL	37.198.46

Banco corresponde a los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes mantenidas en

BANCO DEL AUSTRO	15,000.00
TOTAL	<u>15,000.00</u>

3- EXIGIBLE 2015

PARTES NO RELACIONADAS

CLIENTES	21,500.00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	2,071.26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,000.00
SUBTOTAL	<u>26,571.26</u>

INVENTARIOS	55,120.84
	<u>55,120.84</u>

4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2015

El movimiento propiedad, planta y equipo (neto de devaluación) en el año 2015 fue el siguiente:

	Saldo al 31-Marzo-2015	Adquisiciones 15-May-2015	Depreciaciones	Ventajas	Saldo al 31-Dic-2015
VEHICULOS	0.00	30,000.00	0.00		30,000.00
Subtotal	<u>0.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30,000.00</u>
Depreciación	0.00				0.00
TOTAL	<u>0.00</u>				<u>30,000.00</u>

5- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle.

	2015
Obligaciones Bancarias	140,000.49
Proveedores y Cuentas por pagar	40,400.26
Impuestos y retenciones por pagar	2,110.00
Cuentas Acumuladas	22,007.48
	<u>204,518.23</u>

Las Cuentas Acumuladas se descomponen de la siguiente forma:

	2015
Participación Trabajadores	1,817.00
Dividendos Socios	22,110.48
	<u>23,927.48</u>

7.- VENTAS NETAS

Durante el año 2015 el movimiento fue el siguiente

	2015
GANIA DE RELAJOS	760,744.07
OTRAS INGRESOS	100.10

- DEDUCCIONES Y DEVALUACIONES DE VENTAS 16,187.79
TOTAL VENTAS NETAS 737,143.07

Dentro de Otros Ingresos se encuentra incluido: intereses ganados en cuenta corriente.

B.- COSTO DE VENTA

El costo de producción para el año 2015 está determinado de la siguiente forma:

2015
COSTO DE VENTA 607,916.31
607,916.31

B.- GASTO DE VENTAS

Los gastos de ventas fueron el siguiente movimiento durante el año 2015:

2015
Gastos de Ventas 51,998.35
TOTAL 51,998.35

10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2015 fueron son los siguientes:

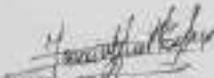
2015
Gastos Administrativos 114,108.18
TOTAL 114,108.18

11.- PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación de empleados e impuesto a la renta por el año 2015, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable 12,113.36
75% participación empleados (1,817.00)
Utilidad después participación empleados 10,296.36
(+) Gastos no deducibles 2,223.16
(-) Beneficio por empleados con discapacidad -
(-) Beneficio por incremento neto de empleados -
(-) Otros Renta Exentas -
Base Imponible 12,519.52
Impuesto a la Renta 22% 2,754.30
Utilidad operativa **7,542.06**


Sr. Jorge Brillez O.
GERENTE GENERAL
9196412629001


Ing. Yvonne Gallen M.
CONTADORA GENERAL
MAT. # 01-035709