



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 unificadas 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: Están valuados por el método promedio y su costo no asociado 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 devengan o amortizan en función de su vigencia o uso, mientras los inventos son utilizados en la declaración anual.

Propiedad, Planta y Equipo: Se encuentran registrados al costo y para ser considerado como tal debe superar los 2 salarios mínimos sueldo. 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 al 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	23.013.61
CAJA CHICA	250.00
BANCOS	18.935.85
INVERSIONES	0.00
TOTAL	37.199.46

Señales corresponde a los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes pertenecientes en:

BANCO DEL AUSTRO	15,005.85
TOTAL	15,005.85

3- EXIGIBLE 2015

PARTES NO RELACIONADAS

CLIENTES	21,300.25
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	2,071.76
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,000.00
SUBTOTAL	35,405.82

INVENTARIOS	83,120.84
SUBTOTAL	83,120.84

4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2015

El movimiento propiedad, planta y equipo (cero histórico) en el año 2015 fue el siguiente:

	Saldo al 15-Mar-2015	Subsananza 15-Mar-2015	Gastos	Ventas	Saldo al 31-Dic-2015
VEHICULOS	0.00	30,000.00	0.00		30,000.00
Subtotal	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
Depreciación	0.00				0.00
TOTAL	0.00				30,000.00

5- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

	2015
Obligaciones Bancarias	140,000.40
Proveedores y Cuentas por pagar	40,400.26
Impuestos y retenciones por pagar	2,110.00
Gastos Acumulados	23,627.46
SUBTOTAL	206,138.12

Los Gastos Acumulados se descomponen de la siguiente forma:

	2015
Participación Trabajadores	1,817.00
Beneficios Sociales	22,110.46
SUBTOTAL	23,927.46

7- VENTAS NETAS

Durante el año 2015 el movimiento fue el siguiente:

	2015
VENTA DE RELABOQ	760,744.67
OTRAS INGRESOS	100.10

- DEDUCCIONES Y DEVOLUCIONES VENTAS	16,187.76
TOTAL VENTAS NETAS	737,143.07

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

8.- 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

9.- 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	114,100.10
TOTAL	114,100.10

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
15% 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 Rentes Exentos	-
Base Imponible	12,519.54
Impuesto a la Renta 22%	2,754.30
Utilidad operativa	7,542.06


Sr. Jorge Urteza O.
GERENTE GENERAL
0190412629001


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