

DISTRIBUIDORA URGILEZ DISURGILEZ CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes aplicadas en la Empresa en el periodo 2016 son las siguientes:

Bases 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.

Impuestos 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 impuestos son utilizados en la declaración anual.

Propiedad, Planta y Equipo.- Se encuentran registrados al costo y para ser considerado como tal debe superar los cien dólares americanos su costo. Los pagos de mantenimiento son registrados directamente al gasto, pero si se realiza una mejora que prolänge su vida útil se capitaliza. El costo de propiedad, planta y equipo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, oviamente luego de establecer el valor residual y la vida útil de los mismos.

Ventas.- Los ingresos que se ocasionan por la venta del Helado, así como su facturación son registrados el momento de la entrega del bien. 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 2016. 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:

	2016
CAJA	0.00
CAJA CHICA	250.00
BANCOS	33,816.58
INVERSIONES	0.00
TOTAL	34,066.58

3.- EXIGIBLE	2016
PARTES NO RELACIONADAS	
CLIENTES	38,247.41
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	1,338.26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	189.15
SUBTOTAL	<u>39,774.82</u>

3.- REALIZABLE O INVENTARIOS	2016
MERCADERIAS	96,391.21
TOTAL	<u>96,391.21</u>

Los inventarios están valorados al costo, el mismo que es menor al valor de mercado o realización.

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **2016**

El movimiento propiedad, planta y equipo (costo histórico) en el año 2016 fue el siguiente:

	Saldos al 31-Dic-2015	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2016
MUEBLES Y ENCERES	-				1,380.54
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-				2,703.13
VEHICULOS	30,000.00				84,271.59
Subtotal	<u>30,000.00</u>	0.00	0.00	0.00	<u>88,355.26</u>
Depreciación	0.00				-20,758.30
TOTAL	<u>30,000.00</u>				<u>67,596.96</u>

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

	2016
Cuentas por Cobrar	6,908.70
Obligaciones con la Administración Tributaria	3,832.26
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	0.00
	<u>10,740.96</u>

7.- VENTAS NETAS**2016**

VENTA DE HELADO	1,425,024.24
OTRAS INGRESOS	218.92
- DSCOTOS Y DEVOL. VENTAS	-48,369.37
TOTAL VENTAS NETAS	<u>1,376,873.79</u>

8.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2016 fueron son los siguientes:

	2016
Costo de Ventas	1,119,095.74
Gastos Administrativos	233,959.13
TOTAL	<u>1,353,054.87</u>

9.- PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación de empleados e impuesto a la renta por el año 2016, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable	23,818.92
15% participación empleados	<u>(3,572.84)</u>
Utilidad después participación empleados	20,246.08
(+) Gastos no deducibles	121.37
(-) Beneficio por empleados con discapacidad	-
(-) Beneficio por incremento neto de empleados	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base Imponible	20,367.45
Impuesto a la Renta 22%	<u>4,480.84</u>
Utilidad operativa	<u>15,765.24</u>



Sr. Jorge Urgilez O.
GERENTE GENERAL
0190412520001



Ing. Yesenia Guillen M.
CONTADORA GENERAL
MAT. # 01-035709