

DISTRIBUIDORA URGILEZ DISURGILEZ CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes aplicadas en la Empresa en el período 2017 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 devengán e amortizan en función de su vigencia de 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 diez dólares americanos su costo. 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 es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, ovigamente luego de establecer el valor residual y la vida útil de los mismos.

Ventas. Los ingresos que se ocasionan por la venta del producto, así como su facturación, son registrados al 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 período 2017. 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 12%.

2.- CAJA, BANCOS E INVERSIONES

El movimiento para el año 2017 fue el siguiente:

	2017
CAJA	0.00
CAJA CH-CA	250.00
BANCOS	1.100.00
INVERSIONES	0.00
TOTAL	<u>1,350.00</u>

3.- EXIGIBLE	2017
PARTES NO RELACIONADAS	
CLIENTES	54,390.57
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	456.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00
SUBTOTAL	54,846.58

3.- REALIZABLE O INVENTARIOS	2017
MERCADERIAS	98,662.36
TOTAL	98,662.36

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

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2017

El movimiento propiedad planta y equipo (costo histórico) en el año 2017 fue el siguiente:

	Saldo al 31-Dic-2016	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldo al 31-Dic-2017
MAQUINARIA ELECTRICA	1,380.54				1,380.54
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES SUMINISTROS COMPUTACION Y SOFTWARE	2,703.13				2,703.13
VEHICULOS	84,271.59				84,271.59
Subtotal	88,355.26	0.00	0.00	0.00	88,355.26
Depreciación	-20,756.30				-20,756.30
TOTAL	67,598.96				67,598.96

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

	2017
Cuentas por Cobrar	6,510.38
Obligaciones con la Administración Tributaria	1,793.97
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	0.00
	8,304.35

7.- VENTAS NETAS

2017

VENTA DE HELADO	1,429,294.26
OTRAS INGRESOS	50.00
- DESCUOS Y DEVOL. VENTAS	-83,354.14
TOTAL VENTAS NETAS	<u>1,366,000.12</u>

8.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2017 fueron son los siguientes:

2017

Costo de Ventas	1,135,453.92
Gastos Administrativos	208,245.39
TOTAL	<u>1,343,699.31</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 2017, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable	22,300.81
15% participación empleados	(3,345.12)
Utilidad después participación empleados	<u>18,955.69</u>
(+) Gastos no deducibles	1,476.97
(-) Beneficio por empleados con discapacidad	-
(-) Beneficio por incremento neto de empleados	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base Imponible	18,955.69
Impuesto a la Renta 22%	<u>4,170.25</u>
Utilidad operativa	<u>14,785.44</u>


Sr. Jorge Urquiza O.
GERENTE GENERAL
0190412520001


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