

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 2018 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 dolares americanos su costo. Los pagos de mantenimiento son registrados directamente al gasto, pero si se realiza una mejora que prolange 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 25% para sociedades por el periodo 2018. 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:

	2018
CAJA	0.00
CAJA CHICA	250.00
BANCOS	25,659.80
INVERSIONES	0.00
TOTAL	<u>25,909.80</u>

3.- EXIGIBLE**2018****PARTES NO RELACIONADAS**

CLIENTES	41,556.13
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,053.99
SUBTOTAL	45,620.12

3.- REALIZABLE O INVENTARIOS**2018**

MERCADERIAS	111,925.19
TOTAL	111,925.19

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

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**2018**

El movimiento propiedad, planta y equipo (costo histórico) en el año 2018 fue el siguiente:

	Saldos al 31-Dic-2017	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2018
MUEBLES Y ENCERES	1,380.54				1,380.54
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	620.00				620.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,690.13				3,690.13
VEHICULOS	89,271.59				89,271.59
Subtotal	94,962.26	0.00	0.00	0.00	94,962.26
Depreciación	-28,877.44				-36,460.70
TOTAL	66,084.82				58,501.56

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

2018

Cuentas por Cobrar	4,053.99
Obligaciones con la Administración Tributaria	4,478.70
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	11,517.29
	20,057.98

7.- VENTAS NETAS**2018**

VENTA DE HELADO	1,361,286.60
OTRAS INGRESOS	30.09
- DSCOTOS Y DEVOL. VENTAS	<u>-52,488.69</u>
TOTAL VENTAS NETAS	<u>1,308,828.00</u>

8.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2018 fueron son los siguientes:

	2018
Costo de Ventas	1,084,576.98
Gastos Administrativos	<u>203,184.19</u>
TOTAL	<u>1,287,761.17</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 2018, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable	21,066.83
15% participación empleados	<u>(3,160.02)</u>
Utilidad después participación empleados	17,906.81
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Beneficio por empleados con discapacidad	-
(-) Beneficio por incremento neto de empleados	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base Imponible	17,906.81
Impuesto a la Renta 25%	<u>4,476.70</u>
Utilidad operativa	<u>13,430.10</u>