

Chalemar S.A.

**NOTAS ACLARATORIAS SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

1. Bancos

Conformado por:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Efectivo en Caja

Depositos en Bancos

Total

2015

1,650.00

445,034.58

446,684.58

2. Cuentas por cobrar:

Conformado por:

Cuentas por Cobrar:

Clientes

Funcionarios y Empleados

Otras cuentas por Cobrar a Terceros

(-) Provis. Ctas. Incob.

Total Cuentas por Cobrar

2015

188,274.17

1,358.93

707,070.38

-474.93

896,226.55

3. Inventarios

Conformado por:

Balancado - Piscina

Insumos y fertilizantes

Materiales en Bodega

Combustibles y lubricantes

Inv. En Proceso

Total Inventarios

2015

24,811.86

10,409.25

4,542.51

4,213.43

148,152.36

192,129.41

4. Pagos Anticipados:

Conformado por:

Primas de Seguros

Anticipos a Provedores

Total

2015

20,355.42

47,770.07

68,125.49

5. Propiedades y Equipo		
Conformado por:		
ACTIVOS FIJOS		<u>2015</u>
Prop. Planta y Equipos Neto		342,520.83
Menos-Deprec. Acumulada		(72,333.26)
Total		<u>270,187.57</u>
6. Docum. Por Cobrar a L/Plazo:		
Conformado por:		
		<u>2015</u>
Unionsocia / Ptmto. #1		115,883.19
Unionsocia / Ptmto. #2		149,400.17
Total		<u>265,283.36</u>
7. Otros Activos		
Conformado por:		
Software Contable		<u>2015</u>
Licencias de Internet		2,425.00
TOTAL		<u>2,425.00</u>
8. Cuentas por pagar		
Conformado por:		
CUENTAS POR PAGAR:		<u>2015</u>
Proveedores		128,642.76
Beneficios Sociales		13,541.14
Participación Trabajadores		28,187.06
Aportes al IESS		3,016.98
Impuestos		41,296.95
Relacionadas		184,201.01
sueldos y liquidaciones por pagar		2,084.10
Otras Ctas por Pagar		288,823.08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		<u>US\$ 687,791.16</u>
9. Pasivo a largo plazo		
Conformado por:		
Pasivo Largo Plazo:		<u>2015</u>
Documento por Pagar		981,612.28
Jubilación Patronal		10,809.62
Total Pasivo L. Plazo		<u>992,421.90</u>

10. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2015, la tasa impositiva del 22% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		167,172.22
MENOS:	15% Participacion de Trabajadores	- 23,575.83
MAS:	<u>Gastos no Deducibles en el Pais</u>	
	Gtos no Deduc. Varios	15,043.82
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	15,043.82
MAS:	15% P.Trabaj. Atrib. a O.Rtas. Exent.	-
	UTILIDAD GRAVABLE	148,640.21
MENOS:	22% de Impuesto a la Renta	- 32,709.65
	UTILIDAD NO DISTRIB. PARA ACCIONISTAS	100,866.74

11. Capital social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

12. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

13. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Reconocimiento de los Ingresos

El ingreso por venta de servicios, es reconocido cuando los riesgos significativos y transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

Costos y Gastos

Los gastos de operación se determinan en base al costo promedio de adquisición.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Atentamente



C.P.A. Eddy Ramirez C.
CONTADOR GENERAL
