

# **UTRERAS Y VASQUEZ CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1. ORGANIZACION Y OPERACIONES**

Utreras y Vasquez Cia. Ltda., esta organizada y opera en Ecuador desde el año 2001; y su objeto social principal consiste en la Venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo para la industria textil, incluso partes y piezas

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las politicas contables de la Empresa son las establecidas por la Federacion Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañias del Ecuador. Estas politicas estan basadas en las normas ecutorianas e internacionales de Contabilidad.

A continuacion se resumen las principales practicas contables seguidas por la Empresa en la preparacion de sus Estados Financieros.

**Bases de Presentacion.-** Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables a una empresa en marcha, las que preven la realizacion de activos y la cancelacion de pasivos en el curso normal del negocio.

Esta situacion indica, a mi juicio, que la continuacion de la Empresa como negocio en marcha y la generacion de operaciones ha surgido por la habilidad de la Administracion para generar suficientes fondos para cubrir sus obligaciones y lograr un nivel adecuado de ingresos para soportar la estructura de costos de la Empresa.

**Ventas y Costo de Ventas.-** Se registran con base a la emision de facturas a los clientes y a la entrega de los productos,

**Valuacion de Inventarios.-** Para productos adquiridos, en base al valor de compra y promedio ponderado y en caso de importación se le adiciona el transporte y gastos que se incurre en el mismo.

### 3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

Produbanco	U.S.D. 20.351,39
<b>Total</b>	<b><u>U.S.D. 20.351,39</u></b>

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	U.S.D. 146.824,56
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>U.S.D. 5.707,18</u>
<b>Total</b>	<b><u>U.S.D. 141.117,38</u></b>

### 5. INVENTARIOS

El saldo de inventarios es el resultado de la compra local y las importaciones realizadas en el año.

### 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de documentos y cuentas por pagar es como sigue:

Cuentas por Pagar Proveedores	U.S.D. 102.239,47
Otras cuentas por pagar relacionados	<u>U.S.D. 49.635,69</u>
<b>Total</b>	<b><u>U.S.D. 151.875,16</u></b>

### 7. OTROS PASIVOS

Un resumen de otros pasivos es como sigue:

Otras Provisions por Pagar	<u>U.S.D. 3.192,54</u>
<b>Total</b>	<b><u>U.S.D. 3.192,54</u></b>

### 8. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Empresa esta compuesto por:

Fabian Utreras	U.S.D. 7.440,00
Cristian Utreras	U.S.D. 2.480,00
Alexis Utreras	<u>U.S.D. 2.480,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>U.S.D. 12.400,00</u></b>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

### TASA DE IMPUESTO

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables, que se calcula en base a la Utilidad Gravable.

### CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Empresa para la determinación del Impuesto a la Renta fueron las siguientes:

Utilidad del Ejercicio	U.S.D.	23.697,66
(-) 15% Participacion Trabajadores	U.S.D.	3.554,65
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>U.S.D.</b>	<b>20.143,01</b>
(+) Gastos no Deducibles	U.S.D.	1.362,41
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>U.S.D.</b>	<b>21.505,42</b>
Tarifa del Impuesto a la Renta		23%
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>U.S.D.</b>	<b>4.946,25</b>