

UTRERAS Y VASQUEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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:

Internacional	U.S.D.	9.508,39
Produbanco	U.S.D.	19.806,57
Total	U.S.D.	<u>29.314,96</u>

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.	49.599,61
(-) Provisión para cuentas incobrables	U.S.D.	4.866,43
Total	U.S.D.	<u>43.733,18</u>

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.	35.846,24
Otras cuentas por pagar relacionados	U.S.D.	21.340,53
Total	U.S.D.	<u>57.186,77</u>

7. OTROS PASIVOS

Un resumen de otros pasivos es como sigue:

Otras Provisions por Pagar	U.S.D.	11.421,31
Total	U.S.D.	<u>2.346,75</u>

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.S.D.	2.480,00

Total

U.S.D. 12.400,00

9. IMPUESTO A LA RENTA

TASA DE IMPUESTO

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% 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.	34.844,74
(-) 15% Participación Trabajadores	U.S.D.	5.226,71
Utilidad antes de impuesto	U.S.D.	26.618,03
(+) Gastos no Deducibles	U.S.D.	0,00
Utilidad Gravable	U.S.D.	26.618,03
Tarifa del Impuesto a la Renta		22%
Impuesto a la Renta Causado	U.S.D.	6.515,97