

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONTABILIDAD AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
Cientes no Relacionados	37.822	22.718
Total:	<u>37.822</u>	<u>22.718</u>

Corresponde al saldo de anticipos por servicios de auditoria externa para el ejercicio 2015, principalmente, la recuperación de estos saldos es de corto plazo entre 60 y 90 días.

5.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
Credito Tributario (IVA)	4.109	-
Credito Tributario (RENTA)	2.818	1.310
Total:	<u>6.927</u>	<u>1.310</u>

- a) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre de 2015 relacionados con la actividad ordinaria de la compañía.
- b) Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado.

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>	<u>ADICION</u>	<u>REGULARIZACION</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Maquinarias y Equipos	-	255	-	255
Muebles y Enseres de Oficina	8.386	353	5.582	3.157
Equipos de Computación	29.964	656	23.912	6.708
Vehiculos	45.990	-	45.990	-
Total Costo	84.340	1.265	75.484	10.120
(-) Depreciacion Acumulada	(3.009)	(2.577)	-	(5.586)
Total:	<u>81.331</u>	<u>(1.313)</u>	<u>75.484</u>	<u>4.534</u>

Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Los saldos de las cuentas muebles y enseres de oficina, equipo de computación y vehículo, presentan una disminución debido a que se procedió a regularizar dichos saldos como consecuencia de observaciones realizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros según oficio presentado por esta institución No. SCVS-INC-DNICAI-16-0004333-OF de fecha 24 de febrero de 2016. Esta acción se encuentra sustentada con Acta de Junta General Universal de Socios de fecha 11 de Marzo de 2016.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
Proveedores no relacionados locales	834	-
Total:	<u>834</u>	<u>-</u>

AUDITACORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONTABILIDAD AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
Impuesto a la renta	3.000	1.393
IESS por pagar	810	1.906
Beneficios de ley a empleados	1.865	71
Participacion de trabajadores	2.406	1.117
Total:	<u><u>8.081</u></u>	<u><u>4.487</u></u>

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

	<u>Participaciones</u>	<u>V. Nominal</u>	<u>2015</u>
Preciado Quirumbay Angel Walter	396	1,00	396,00
Ponce Cruz Luis Enrique	2	1,00	2,00
Quirumbay Guzman Jorge Antonio	2	1,00	2,00
Total:	<u><u>400</u></u>		<u><u>400,00</u></u>

10.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que las compañías limitadas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social.

AUDITACORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

11.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, costos y gastos, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

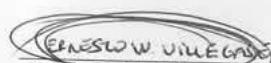
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos Servicio de Auditoria y Consultoria	101.674	79.769
Total Ingresos	<u>101.674</u>	<u>79.769</u>
(-) GASTOS		
De administracion	83.056	70.302
De depreciacion	2.577	2.019
TOTAL GASTOS	<u>85.633</u>	<u>72.320</u>
Utilidad Operacional	<u>16.041</u>	<u>7.448</u>

12.- IMPUESTO A LA RENTA

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$ Dolares	
Utilidad antes de Participacion trabajadores e Imp.Rta.	16.041	7.448
(-) Participacion Trabajadores	2.406	1.117
Base del Calculo	<u>13.635</u>	<u>6.331</u>
Tasa Aplicable: 22%	3.000	1.393
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>10.635</u>	<u>4.938</u>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.


Ing. Ernesto Villegas Espinoza
Contador General