

**CONSORCIO OREL CIA. LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES:**

1. NO SE DA CREDITO A LOS CLIENTES DIRECTOS, SE FIRMAN CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES PARA OFRECER EL SERVICIO Y EL CREDITO ES SEGÚN LA NEGOCIACIÓN.
2. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
3. SE ESTABLECE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. LAS DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE CARGAN A LOS GASTOS DE LA CONSTRUCCION.
5. LAS AMORTIZACIONES SE LAS REALIZA EN 5 AÑOS
6. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 DÍAS.

CONSORCIO OREL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**ACTIVO**

Banco del Pacifico.- Los \$ 9.236.99 es el saldo del banco que esta conciliado al 31 de diciembre del 2016

Cuentas por cobrar.- El saldo de \$ 7.710,40 es el valor que no adeudan varios clientes al 31 de diciembre del 2016 cuyas cancelaciones los clientes las realizaran en enero, la cartera es sana y no excede de 30 dias.

**PASIVO**

Proveedores: el saldo de \$ 238,00 este valor que al 31 de diciembre del 2016 se debe a los diversos proveedores de la empresa.

Se tiene pendiente de pago de obligaciones a empleados por la cantidad de \$ 2360,72 de las provisiones de ley.

Los valores pendientes al SRI de retenciones que la empresa realizo en diciembre y se pagara en enero del 2017.

**PATRIMONIO**

Capital social de \$ 400,00 es el valor con el conformaron la compañía dado por sus accionistas.

**INGRESOS**

La empresa por sus actividades del 2016 se ha factura en este año \$ 40.565,62

**GASTOS**

Por el giro de negocio la empresa ha incurrido en costo y gastos los más relevantes son los siguientes:

Gastos de sueldos, beneficios sociales y honorarios \$ 21.894,75

Gastos de insumos \$ 8.814,48

Gastos de oficina \$ 45,00

Gastos de iva no compensado \$ 1.566,58

El resultado del ejercicio del 2016 es de \$ 726,34

El 15% de participación empleado es de \$ 108,95

El 22% de impuestos a la renta es de 320,16

Reserva Legal 5% \$ 14,86

Utilidad Neta para accionistas \$ 282,37

La empresa no tiene paga anticipo del impuesto a la renta pues inicio en agosto del 2015 su actividad comercial.

ATT.



ING. GLORIA MATUTE

CONTADORA