

ESPINOSA GRANJA & ASOCIADOS AUDITORES DE SISTEMAS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

NOTA 1.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Las actividades de la empresa Espinosa Granja & Asociados Auditores de Sistemas Cía. Ltda., por ser privadas, su sistema contable se encuentra regulado por la Ley de Régimen Tributario Interno, las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías. Observa y aplica lo dispuesto por los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

NOTA 2- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el valor disponible en efectivo es:

	CONCEPTO	VALOR
	Banco Pichincha	5.591.75

Valor disponible para realizar pagos y gastos necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

NOTA 3- EXIGIBLE

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Prestamos Empleados	300.00
	Anticipos Servicios	6.180.00

Registran los préstamos a empleados y un anticipo entregado a proveedores por servicios profesionales que deben liquidarse con la entrega del trabajo contratado.

NOTA 4- ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2016, el valor disponible en efectivo es:

	CONCEPTO	VALOR
	Retenciones en la fuente por renta	11.372.97

Saldo de los valores retenidos por los clientes en concepto de impuesto a la renta, lo cual servirá para cancelar los impuestos generados en el año y siguientes ejercicios.

NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Vehículos, valor neto	44.221.25
	Muebles y enseres, valor neto	1.239.31

Saldos de la propiedad, planta y equipo perteneciente a la empresa, los cuales se vienen depreciando mensualmente.

NOTA 6- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Impuestos por Pagar retenidos	1.926.96
	Impuesto renta por pagar 2016	8.466.42

Valores que la empresa tiene que cancelar por impuestos retenidos y percibidos en el mes de diciembre de 2016 por \$1.926.96 y el impuesto a la renta del año 2016 por la utilidad obtenida en las actividades realizadas.

NOTA 7- DEUDAS CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Con el less	6.276.70

Este rubro contiene los aportes personales y patronales del mes de diciembre, los descuentos por préstamos hipotecarios y quirografarios y los fondos de reserva retenidos a los empleados.

NOTA 8- NOMINA Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Nómina por pagar	1.895.87
	Décimo tercer sueldo	1.595.83
	Décimo cuarto sueldo	2.234.44
	Vacaciones	66.63
	Jubilación patronal	16.192.32
	Utilidades empleados	4.606.13

Este rubro detalla los diferentes beneficios que tiene pendiente la empresa con sus empleados.

NOTA 9- PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2016, el valor registrado es:

	CONCEPTO	VALOR
	Préstamos Socios	6.809.00

Valor que adeuda la empresa al socio Lenin Espinosa por varios préstamos realizados a la empresa.

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta se encuentra constituida por:

	CONCEPTO	VALOR
	Espinosa Granja Lenin	380.00
	Espinosa Barahona Haidy	20.00
	Suman	400.00

a. Corresponde al detalle del capital de la empresa al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año 2016 la empresa tuvo ingresos por la realización de su objeto social que ascendieron a \$469.917.49. Los egresos ascendieron a \$439.209.96, quedando un margen neto para cálculo de utilidades e impuestos de \$30.707.53.

Desde la fecha de los balances hasta la aprobación por parte de la Junta de Socios no ha existido alguna situación que cambie lo obtenido en el año 2016.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that is difficult to decipher but appears to be a personal name.