

ESPINOSA GRANJA & ASOCIADOS AUDITORES DE SISTEMAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, el valor disponible en efectivo es:

Banco Pichincha	\$	15.695.08
-----------------	----	-----------

Valor que se mantiene en la cuenta corriente para realizar pagos y gastos necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

NOTA 3.- EXIGIBLE

Al 31 de diciembre de 2017 los valores registrados son:

Prestamos empleados	\$	360.00
Anticipo servicios		6.180.00

Registra valores prestados a empleados y un anticipo a proveedores por servicios profesionales que deben liquidarse con la entrega del trabajo contratado.

NOTA 4.- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2017, el valor que registra es:

Retenciones de renta en la fuente	\$	12.037.93
-----------------------------------	----	-----------

Valores retenidos por los clientes en concepto de impuesto a la renta, valores que servirán para cancelar los impuestos respectivos al Servicio de Rentas Internas.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 este rubro se compone de :

CUENTA		VALOR COMPRA	DEPREC.ACUM.	VALOR NETO
Vehículos	\$	71.919.64	44.682.23	27.237.41
Muebles y Enseres		6.995.70	827.32	6.168.38
Equipo de computación		<u>1.090.00</u>	<u>158.84</u>	<u>931.16</u>
SUMAN	\$	80.005.34	45.668.39	34.336.95

Activos adquiridos por la empresa, los cuales se deprecian mensualmente.

NOTA 6.- PRESTAMOS A SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2017 este rubro registra el valor de \$2.466.28

NOTA 7.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados son:

Impuestos por pagar	\$	3.203.84
Impuesto a la renta año 2017		9.662.82

NOTA 8.- DEUDAS CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados son:

Aportes al less	\$	4.170.41
Préstamos quirografarios		851.12
Préstamos hipotecarios		1.533.76
Fondo de reserva		226.99

Estas planillas generadas por el mes de diciembre serán canceladas en el próximo mes.

NOTA 9.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados son:

Décimo tercer sueldo	\$	1.724.37
Décimo cuarto sueldo		2.890.65
Jubilación patronal		15.817.32
Utilidad empleados		5.918.67

Este rubro detalla los diferentes beneficios que serán cancelados a los empleados cuando se cumplan las fechas y/o requisitos.

NOTA 10.- CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados son:

Espinosa Granja Lenin	\$	380.00
Espinosa Barahona Haidy		20.00

Corresponde al detalle del capital de la empresa a fines del año.

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año 2017 la empresa tuvo ingresos por \$486.653.65. Los egresos fueron de \$447.195.87, lo que da una utilidad antes de utilidades a empleados y impuestos de \$39.457.78.

Desde la fecha de elaboración de los balances hasta la aprobación de parte de los socios no han ocurrido eventos importantes que afecten la conformación de estos balances.

