

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Expresado en US Dólares Americanos

A continuación, la explicación de los valores de cada cuenta que conforman el Estado Financiero de la empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, al terminar el 31 de Diciembre de 2015.

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública, protocolizada ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Remigio Poveda Vargas el 15 de agosto de 2012, con domicilio Principal en la ciudad de Quito D.M., e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 3 de agosto de 2012 con número 1418.

El objetivo de la Compañía es: La construcción, planificación, promoción, diseño, decoración, fiscalización, dirección, administración, y representación de proyectos inmobiliarios, edificios, urbanizaciones, obras de infraestructura como carreteras, puentes, canales, aeropuertos, represas y en general toda la obra relacionada al área de construcción, la prestación de servicios de asesoría inmobiliaria y de construcción de obras.

NOTA 2

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Se elaboran los Estados Financieros de la empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, de manera que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, así como seleccionar y aplicar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

La gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo de la empresa.

NOTA 3

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.- Representa el efectivo disponible en cajas chicas y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

El resumen del efectivo al finalizar el año 2015 es como sigue:

Caja Chica Franco Rosillo	32.34
Caja Chica Maydelin Pino	9.68
TOTAL	42.02

En la Cuenta de Bancos, la Empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, maneja dos cuentas corrientes. Se ha verificado el valor de acuerdo a los estados bancarios entregados mensualmente por la Instituciones Financieras y las conciliaciones bancarias realizadas. En estas cuentas se registra los valores recibidos y depositados, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio es una cuenta por Pagar por cheques girados y no cobrados. El detalle es como sigue:

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 3120511-5	-1308.72
Banco del Pacífico Cta. Cte. 748384-8	-1611.40

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DE TERCEROS

Al finalizar el año 2015, la empresa mantiene en Cuentas por Cobrar a sus clientes los siguientes valores:

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.									
CARTERA VENCIDA VENCIDA CON ANTIGUEDAD DE: 30				RECAUDADOR DE PLANTA		C			
FECHA Y HORA DE IMPRESION:01/13/2016				Pag: 1					
CLIENTE	CODIGO CTA COB.			FECHA	S A L D O		INT.	A PAGAR	
AEROGAL S.A.	39239942	1							
QUITO	AV. REPUBLICA DEL SALVADOR N34_107	1790727203001	21/12/2015	0	1.406,80	0,00	1.406,80		
2943100									
ESCUELA SUPERIOR DE POLICIA	43010208	1							
QUITO	AV. MANUEL CORDOVA GALARZA KM 5	1768062060001	13/01/2015	0	7.158,11	0,00	7.158,11		
3431596									
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRAL	60147457	1							
QUITO	CALLE ELOY ALFARO SN Y ANTONIO JOSE DE S	1768115440001	03/02/2016	0	5.984,11	0,00	5.984,11		
2302118									
MINISTERIO DEL INTERIOR COMA	44937369	1							
QUITO	AVAMAZONAS N35_113	1768061330001	10/02/2016	0	54.936,07	0,00	54.936,07		
				TOTALES...	69,485.09		69.485,09		

No se realiza ninguna Provisión del 1% por cuentas incobrables, porque se espera recuperar toda la cartera.

NOTA 5

ANTICIPO ENTREGADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a anticipo a proveedores, valores entregados en garantía de arriendo de oficina, las cuales se presentan a su costo de desembolso, valores de seguros los cuales se devengan mensualmente conforme a una tabla de amortización y otras cuentas por cobrar.

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

☎ Teléfono: (+593) 2 600 - 4933/ 0984 356805

🌐 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

GARANTIAS ENTREGADAS.- Se entregó como garantía de arriendo de la oficina US\$ 900,00. Se tiene como respaldo el Contrato de Arriendo legalizado.

ANTICIPO PROVEEDORES.- El detalle de los Anticipos a Proveedores entregados es como sigue:

ANTICIPO PROVEEDORES 2015	VALOR
Jhon Hernandez_ agendas 2016	300.00
Confianza Compañías de Seguros_Poliza	209.77
TOTAL US\$	509.77

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.- La Compañía mantiene un seguro de accidentes personales y seguro de incendio y robo con la Aseguradora ACE Seguros, el mismo que tiene vigencia del 7 de febrero de 2015 al 7 de febrero de 2016, y se ha ido devengando mensualmente:

DESDE:	FEBRERO 7 DE 2015	HASTA:	FEBRERO 7 DE 2016		
FECHAS	NUMERO DE DIAS	SEGURO		VALOR A AMORTIZAR	SALDO
		ACCIDENTES PERSONALES	INCENDIO		
DICIEMBRE DE 2015					85.12
ENERO DE 2016	30.	2.52	66.53	69.05	16.07
7 DE FEBRERO DE 2016	7.	0.59	15.52	16.07	(0.00)

Y el 7 de febrero de 2016 se tomará la decisión de renovar o no las pólizas para vigencia 1 año más.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (SRI)

El valor registrado es de \$170,13 que es un pago que se realizó dos veces con débito bancario y con tarjeta de crédito. Del mismo que se ha solicitado la devolución a la Administración Tributaria según oficio No. EBS-UIO-2016-002, la misma que se encuentra en trámite 117012016018398, el mismo que ha sido aprobado para devolución a cuentas de la Empresa.

NOTA 6

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa mantiene un crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado-IVA y por Retenciones en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado-IVA correspondientes a la gestión propia de la Compañía, conforme al siguiente detalle:

Crédito Tributario IVA	11745.98
Retención IVA en Ventas	11745.98
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	11004.51

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

 Teléfono: (+593) 2 600 - 4933 / 0984 356805

 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

Retención en la Fuente en Ventas	11004.51
Anticipo Impuesto a la Renta 2015	3894.82
Anticipo Impuesto a la Renta 2015	3894.82
TOTAL	26645.31

NOTA 7

INVENTARIO REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Los inventarios presentados por el departamento de Proyectos, no presenta novedad que amerite revelación significativa alguna.

Repuestos y Herramientas	VALOR
Combo de 8 libras	15,18
Pistola de silicón	12,38
Martillo y juego de destornillador	11,41
Escalera	110,22
Escalera	53,04
Juego de Andamios	1116,00
Flexómetro	12,26
TOTAL	1330,49

NOTA 8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición. La depreciación de propiedad, planta y equipo se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta, considerando un 10% de su costo de adquisición como Valor Residual y en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

Las tasas de depreciación de anual de los activos de acuerdo a la Administración Tributaria, son las siguientes conforme lo manifiesta el Art.27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: *"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos."

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue;

SALDO INICIAL	7588.57
Muebles de Oficina	1942.79
Equipo de computación y software	3634.20
Otros Propiedad Planta y Equipo	0.00
Repuestos y Herramientas	968.73
Maquinaria y Equipo	1042.85
ADICIONES 2015	1541.24
Muebles de Oficina	910.00
Equipo de computación y software	243.75
Otros Propiedad Planta y Equipo	218.74
Repuestos y Herramientas	168.75
Maquinaria y Equipo	0.00
TOTAL	9129.81

RETIROS	(3060.99)
Depreciación 2013	(359.30)
Depreciación 2014	(1110.51)
Depreciación 2015	(1591.18)
SALDO FINAL 2015	\$ 6068.82

NOTA 9

ACREEDORES COMERCIALES, FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

➤ OBLIGACIONES COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Pagar a proveedores es como sigue:

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CON (01) LISTADO DE SALDOS DE PROVEEDORES FECHA DE CORTE: Diciembre 31, 2015				
CODIGO	CUENTA	RUC PROVEEDOR	DIRECCION	SALDO
44741065	2010301	1790516008001 ACE SEGUROS	AV. AMAZONAS 3655 Y JUAN PABLO SANZ. EDIFICIO AN	246.11
53423808	2010301	1791316843001 ASOCIACION DEL ESPIRITU SANTO	JIPIJAPA YASUNI N44-232 Y AV. EL INCA	451.96
37520470	2010301	0990794596001 CONFIANZA COMPAÑIA DE SEGUROS	LAS LOMAS 409 Y CALLE QUINTA	17.77
38155296	2010301	1790621693001 DISTRIBUIDORA NACIONAL DE SUMI	IÑAQUITO N34-397 Y PASAJE CARLOS PADILLA	176.09
40552200	2010301	1708056518001 ESQUIVEL SEMANATE CESAR MARCEL	LA FLORESTA ALTA E9B YIBARRA S9-31 Y S9D MUISNE	3,238.00
52444892	2010301	1714072905001 RUIZ LOPEZ FRANKLIN AQUILES	GARCIA MORENO S/N Y AGUSTIN BENALCAZAR	620.97
35710943	2010301	1704710985001 RUIZ MORALES JAIME AQUILES	SAN JOSE DE MINAS. GABRIEL GARCIA MORENO SN Y CR	25.90
63172979	2010301	1715757959001 VERA CABRERA MARIA GABRIELA	URBANIZACION SAN ENRIQUE	1,350.00
TOTALES GENERALES				6,126.80

➤ OBLIGACIONES INTERBANCARIAS LOCALES

El 30 de enero de 2015, el Banco de Guayaquil concedió un Préstamo a la Compañía con fecha de vencimiento el 20 de enero de 2017. Numero de Operación 272195

El préstamo se encuentra clasificado al Pasivo No Corriente pues su tiempo de pago es mayor a 12 meses.

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

☎ Teléfono: (+593) 2 600 - 4933 / 0984 356805

🌐 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

NOMBRE DEL OFICIAL: MARIA CERDA O. **NUMERO DE OPERACION:** 272195

NOMBRE DEL DEUDOR:		EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA.			LTDA.
CAPITAL POR VENCER:		Al 31 de diciembre de 2015	11358.02		
TASA:		11.23%	OPERACION: 3		AMORTIZACION DOLARES
FECHA DE CONCESION:		30 enero 2015	FECHA DE VENCIMIENTO:		20/01/2017
#	No. Dividendo	Dividendo	Saldo Capital	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1	11	932.87	11358.02	30/01/2015	20/12/2015
2	12	932.87	10531.44	30/01/2015	20/01/2016
3	13	932.87	9706.98	30/01/2015	20/02/2016
4	14	932.87	8858.90	30/01/2015	20/03/2016
5	15	932.87	8008.93	30/01/2015	20/04/2016
6	16	932.87	7151.01	30/01/2015	20/05/2016
7	17	932.87	6287.29	30/01/2015	20/06/2016
8	18	932.87	5413.26	30/01/2015	20/07/2016
9	19	932.87	4536.12	30/01/2015	20/08/2016
10	20	932.87	3644.29	30/01/2015	20/09/2016
11	21	932.87	2745.52	30/01/2015	20/10/2016
12	22	932.87	1840.06	30/01/2015	20/11/2016
13	23	932.87	923.84	30/01/2015	20/12/2016
14	24	932.87	0.00	30/01/2015	20/01/2017

Así mismo la empresa mantiene una Tarjeta Corporativa American Express Amex, de la cual tiene un cupo de \$5000.00 y entre valores corrientes y diferidos al 31 de diciembre de 2015 está pendiente de pago \$2418.59

➤ OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

En esta cuenta se representa los préstamos que los socios han realizado para cumplir las obligaciones menores de la empresa, estos préstamos son cancelados según la disponibilidad monetaria de la empresa y son adquiridos a las instituciones bancarias locales, en términos legales o como avances de sus tarjetas de crédito personales.

A continuación el Resumen de los valores prestados por los socios que se mantienen en el Balance hasta el 31 de diciembre de 2015:

COMPROBANTE	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
1053 50	[1]ING 07/28/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	3000.00
1591 65	[1]ING 09/07/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	4000.00
1375 146	[7]DOC 09/11/2015	GASTOS PY EBS-041 F.R.	22.50
1356 140	[7]DOC 09/14/2015	PAGO IESS AGOSTO. PLAN	1240.00
1357 141	[7]DOC 09/14/2015	PAGO IESS AGOSTO. PLAN	1023.68
1358 142	[7]DOC 09/14/2015	PAGO IESS AGOSTO. PLAN	337.77
1359 143	[7]DOC 09/14/2015	PAGO IESS AGOSTO. PLAN	2.71

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

☎ Teléfono: (+593) 2 600 - 4933 / 0984 356805

🌐 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

1518 634	[9]INT 09/22/2015	CE 634 CANCELACION FAC 0	1271.37
1521 633	[9]INT 09/25/2015	CE 633 CANCELACION FAC 0	71.79
1861 184	[7]DOC 10/09/2015	ANTICIPOS OCTUBRE OBRE	40.00
2570 208	[7]DOC 09/30/2015	PAGO SUELDO ALBAÑILES.	334.77
1608 66	[1]ING 10/12/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	2800.00
1602 159	[7]DOC 10/13/2015	PAGO PLANILLA IESS SEP	1023.67
1603 160	[7]DOC 10/13/2015	PAGO PLANILLA IESS SEP	337.77
1604 161	[7]DOC 10/13/2015	PAGO PLANILLA IESS SEP	1283.58
2571 209	[7]DOC 10/20/2015	PAGO SUELDO TUTILLO CR	73.67
1881 76	[1]ING 11/16/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	100.00
1881 76	[1]ING 11/16/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	150.00
1723 74	[1]ING 11/27/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	1500.00
1897 176	[2]EGR 12/11/2015	PAGO PLANILLA IESS.PRE 498840	1023.68
1898 177	[2]EGR 12/11/2015	PAGO PLANILLA IESS.AJU 418210	18.99
1899 193	[7]DOC 12/11/2015	PAGO PLANILLA IESS. P	198.53
1900 194	[7]DOC 12/11/2015	PAGO PLANILLA IESS. NO	1364.35
1902 84	[1]ING 12/14/2015	PRESTAMO SOCIO. ALDO O	1200.00
1896 83	[1]ING 12/18/2015	PRESTAMO SOCIO ALDO OR	1200.00
		REPOSICION DE GASTOS 8	101.37
		REPOSICION DE GASTOS 9	76.66
		REPOSICION DE GASTOS 10	1.00
		REPOSICION DE GASTOS 11	610.29
		REPOSICION DE GASTOS 12	115.86
		TOTAL \$	24523.91

➤ OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de obligaciones fiscales corresponde al Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado - IVA a diciembre 2015 y es como sigue:

Obligaciones Tributarias 1023.44

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta. Formulario 103	256.70
Declaración del Impuesto al Valor Agregado. Como agente de Retención. Formulario 104	766.74

➤ OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

La obligación de la empresa con el IESS correspondiente a la afiliación de la nómina de la empresa, es de las planillas de diciembre de 2015. El detalle:

Obligaciones con el IESS 2384.58

Planilla Normales	1162.39
Planilla Créditos Hipotecarios	1023.66
Planilla Cuentas por Pagar a SP. Pago Dividendo prestamos	198.53

➤ **OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

El resumen de la nómina de la empresa a diciembre de 2015, es como sigue:

Obligaciones con el Personal 9979.34

Décimo Tercer Sueldo	298.45
Décimo Cuarto Sueldo	735.54
Vacaciones por Pagar	763.18
Sueldos por Pagar	8182.17

PROVISIONES POR LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS

El tipo de plan es un Plan de beneficio definido no fondeado (Jubilación Patronal, Indemnización por Despido Intempestivo, Bonificación por Desahucio). Que da cobertura a todos los empleados permanentes que laboran en la empresa a la fecha de valoración.

Jubilación Normal; 25 años de servicio continuo o interrumpido, sin condición de edad, de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo.

Jubilación Patronal Proporcional; según el Art. 188 del Código del Trabajo, en el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte años, y menos de veinte y cinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, adicionalmente tendrá derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal, de acuerdo con las normas del Código.

La compañía provisiona estos valores al 31 de diciembre de 2015, en base a los resultados del Informe Actuarial.

El valor de las Provisiones para beneficios sociales, correspondiente a Jubilación Patronal e Indemnización Laboral por Desahucio. Es resultado de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para considerar los Gastos de Planes de beneficios a empleados. El estudio para el registro fue realizado por la Empresa Actuarial Consultores.¹ Esta Provisión es contabilizada en Pasivo No Corriente.

Obligaciones por Beneficios al Personal 1609.44

Jubilación Patronal	1006.47
Desahucio	602.97

¹ Actuarial Consultores, empresa con experiencia en el mercado, controlada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, entidad que califica a la Empresa Actuarial Consultores como profesionales en estudios actuariales para realizar análisis en las instituciones que integran el sistema nacional de seguridad social Aprobado en Resolución No. ADM-2006-7616 del 16 de mayo de 2006, Registro de Profesionales de Actuarial Consultores PEA-2006-002, resuelto el 22 de noviembre de 2006. Por la Superintendencia de Bancos y Seguros. Intendente Nacional Jurídico.

NOTA 10

INGRESOS

Los ingresos que registra el Estado de Resultados de la Compañía al 2015, es relacionado a actividades ordinarias por Prestación de Servicios de Consultoría y por Contratos de Construcción:

Prestación de Servicios	25884.06
Contratos de Construcción	222404.94
Otras rentas/ ingresos	2637.98

NOTA 11

GASTOS

Los principales gastos de la Compañía, son principalmente por Gastos de Proyectos, así como por Gastos Administrativos. Todas estas transacciones se encuentran respaldadas con comprobantes de Venta autorizados y validados.

Son costos y gastos inherentes al cumplimiento del objetivo de la empresa, como los incurridos en nómina, seguridad social, propiedad planta y equipo, honorarios, materiales y suministros, mantenimiento, seguros, combustibles, arriendos, repuestos, gestión propia de la empresa, pagos por servicios a otros trabajadores autónomos como: eléctricos, instalación de gypsum, cerrajeros, pintores, instalación de modulares, trabajos en estructuras metálicas, trabajos de aluminio y vidrio, entre otros que en el año asciende a US\$244356.18 y que han sido necesarios para cumplir los contratos con nuestros clientes.

NOTA 12

PATRIMONIO

El Capital Social, suscrito y pagado al momento de la constitución de la Empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, es de \$400,00 representado por 400 participaciones cuyo valor nominal unitario es de 1,00 dólar americano.

El 8 de noviembre de 2013, existe una cesión del 50% de participaciones a los señores: Ing. Oscar Arturo Moreno Moreno y Franco Eduardo Rosillo Troya. Cesión que es registrada en el Registro Mercantil el 22 de noviembre de 2013.

Al 6 de noviembre de 2014, los socios de la Compañía se reunieron en Junta Universal Extraordinario, para tratar: "Conocer y Resolver sobre el aumento de capital por parte de los socios de la Compañía EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA., y Autorizar al Gerente General a elevar a escritura pública el aumento de capital y realice los trámites que fueran pertinentes hasta la inscripción del mismo en el registro Mercantil.", el aumento de Capital fue de US\$ 20000.00 (veinte mil dólares de los Estados Unidos de América), legalizado y registrado en el Registro Mercantil el 21 de julio de 2015.

El capital social al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

SOCIO	% PARTICIPACION	NO. ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL PAGADO
ORTIZ GÓMEZ ALDO ABDÓN	25%	5100	1,00	5100,00
ORTIZ SANTANDER JULIO ABDÓN	25%	5100	1,00	5100,00
MORENO MORENO OSCAR ARTURO	25%	5100	1,00	5100,00
ROSILLO TROYA FRANCO EDUARDO	25%	5100	1,00	5100,00
TOTAL \$	100%	20400		20400,00

NOTA 13

PROVISIONES FINALES

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se reparte a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta.

El cálculo del 15% de Participación a Trabajadores y el 22% del Impuesto a la Renta; conforme a la Conciliación Tributaria, es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	6570,80
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(985,62)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES (SEGÚN LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO)	2756,31
UTILIDAD GRAVABLE	8341,49
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22% AÑO 2015)	1835,13
(-) SALDO DEL ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO PENDIENTE DE PAGO	3894,82
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE EFECTUARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(4322,20)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	7109,69

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Según la Ley de Régimen Tributario Inter no, Art. 41, numeral 2, letra b) y el Art. 76 de su reglamento de aplicación, disponen que... las sociedades incluyendo los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras, deben establecer en su declaración del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente."

Pago del impuesto.- "Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del anticipo del impuesto a la renta, un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta"

Así también como la resolución No. NAC-DGECCGC15-00000014, emitida en Registro Oficial No.660 – Suplemento jueves 31 de diciembre de 2015:

**CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGARSE EN EL EJERCICIO 2015
(EN U.S. DÓLARES)**

	BASE DE CÁLCULO	VALOR
PATRIMONIO TOTAL (0.2%)	36779.23	73.56
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.2%)	242585.49	485.17
ACTIVO TOTAL (0.4%)	8036.22	32.14
INGRESOS GRAVABLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.4%)	250926.98	1003.71
TOTAL		1594.58
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EL AÑO		4322.20
ANTICIPO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO		1594.58

**NOTA 14
RESERVAS**

La empresa mantiene en reserva Legal US\$ 80.00, que constituye el 20% del capital social al 31 de diciembre de 2014, sin embargo al realizarse la legalización del aumento de capital y este ascender a \$20400.00 y, conforme lo establece la Sección V de la Ley de Compañías, en el numeral 3 del art.109.- *La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto...*

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumento de capital."

Al finalizar el año 2015, se provisiona de Reserva Legal \$1000.00 que corresponde al 5% del aumento de capital legalizado el 21 de julio de 2015.

Atentamente;



**Ing. Aldo Ortiz G.
GERENCIA GENERAL**

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.



**Ing. María Gabriela Vera
Contadora**