

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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 2016

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.

Actividad Principal: Actividades de construcción.

Actividad Secundaria: Actividades de construcción, Actividades de consultoría en construcción, Venta al por mayor y menor de muebles de oficina.

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 de oficina y proyectos, así como los 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 2016 es como sigue:

Caja Chica Proyectos	7086,29
Caja Chica Oficina	71,50
TOTAL CAJAS CHICAS	7157,79

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 las Instituciones Financieras y las conciliaciones bancarias realizadas. En estas cuentas se registra los valores recibidos, depositados, pagados y transferidos cuyo saldo al cierre del presente ejercicio es:

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 3120511-5	2152,37
Banco del Pacífico Cta. Cte. 748384-8	4389,34
TOTAL BANCOS	6541,71

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES

Al finalizar el año 2016, la empresa mantiene en Cuentas por Cobrar a sus clientes los siguientes valores:

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CON (01)						
LISTADO SALDOS DE CLIENTES DOLARES			COBRADOR:1	RECAUDADOR DE PLANTA		
CORTE:12/31/2016						
CLIENTE	CODIGO CTA		COB. INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
IDEAL ALAMBREC S.A.	42250892	-1	0.00	137,394.85	136,644.00	750,84
RIVERA SALVADOR FERNANDO	44113335	-1	0.00	79,572.00	41,540.00	38032,00
TOTALES...			69,485.09	402,677.74	433,380.16	38782,84

La Gerencia no estima ninguna Provisión para 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, (el cual se presentan a su costo de desembolso), valores de seguros los cuales se devengan mensualmente conforme a una tabla de amortización, anticipos a empleados y trabajadores; y otras cuentas por cobrar que se detallan a continuación:

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

- **ANTICIPO EMPLEADOS.-** El saldo final del año 2016 como anticipo entregado a empleados y trabajadores es de US\$220,65; los mismos que se descontarán en roles de pago.
- **SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.-** La Compañía mantiene dos seguros con la Aseguradora CHUBB Seguros, los mismos que se amortizan mensualmente:

Seguro de accidentes personales y seguro de incendio y robo, tiene vigencia del 24 de febrero de 2016 al 24 de febrero de 2017.

Seguro de vehículo; por la adquisición de un camión, vigente desde el 22 de julio de 2016 hasta el 22 de julio de 2017.

El detalle al finalizar el año 2016 y que se irá devengando mensualmente es como sigue:

DESDE:	FEBRERO 24 DE 2016	HASTA:	FEBRERO 24 DE 2017		
FECHAS	NUMERO DE DIAS	SEGURO		VALOR A AMORTIZAR	SALDO
		ACCIDENTES PERSONALES	INCENDIO		
DICIEMBRE DE 2016					124.28
ENERO DE 2017	30	2.52	66.53	69.05	55.24
24 DE FEBRERO DE 2017	24	2.02	53.22	55.24	0

AMORTIZACION DE SEGURO DE CAMION

DESDE:	22 DE JULIO DE 2016	HASTA:	22 DE JULIO DE 2017		
FECHAS	NUMERO DE DIAS	SEGURO	VALOR A AMORTIZAR	SALDO	
DICIEMBRE DE 2016	30	55.72	55.72	73.3	
ENERO DE 2017	30	55.72	55.72	317.59	
FEBRERO DE 2017	30	55.72	55.72	261.87	
MARZO DE 2017	30	55.72	55.72	206.15	
ABRIL DE 2017	30	55.72	55.72	150.44	
MAYO DE 2017	30	55.72	55.72	94.72	
JUNIO DE 2017	30	55.72	55.72	39.00	
21 DE JULIO DE 2017	21	39.00	39.00	0	

- **ANTICIPO PROVEEDORES.-** El saldo de anticipo a proveedores al finalizar el año 2016 es de US\$38083,23 y el detalle de los Anticipos a Proveedores entregados es como sigue:

829 83	[2]EGR 04/12/2016	ANTICIPO SEGUNDO ANGO	616	0	500.00
1734 179	[2]EGR 07/26/2016	ANTICIPO MOVIDYTRANS	712	0	0.39
1740 184	[2]EGR 07/29/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	823	0	500.00
1788 219	[2]EGR 08/10/2016	ANTICIPO PALMA ANCHUND	713	0	39.60
1741 185	[2]EGR 08/25/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	736	0	600.00
1764 199	[2]EGR 08/25/2016	PAGO AL MOUSSA MOHAMAD	742	0	402.24
2526 249	[2]EGR 08/25/2016	ANTICIPO.CESAR TOAQUIZ	743	0	3,120.00
1813 110	[7]DOC 09/08/2016	ANTICIPO CARMEN GANCHO		0	500.00
1810 232	[2]EGR 09/09/2016	ANTICIPO IRENE REVELO	751	0	1,000.00
1809 231	[2]EGR 09/20/2016	ANTICIPO PUERTAS MANTA	754	0	350.00
2592 255	[2]EGR 09/23/2016	ANTICIPO ELIECER IMBAQ	832	0	1,350.00
2593 256	[2]EGR 09/23/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO.	830	0	3,350.00
1806 228	[2]EGR 09/28/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	836	0	300.00
2599 262	[2]EGR 10/03/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	755	0	60.00
1819 238	[2]EGR 10/05/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO	757	0	100.00
1814 233	[2]EGR 10/06/2016	ANTICIPO JAVIER PADILL	772	0	1,280.00
1815 234	[2]EGR 10/06/2016	ANTICIPO CARMEN GANCHO	758	0	1,500.00
1817 236	[2]EGR 10/06/2016	ANTICIPO HENRY TINOCO.	771	0	380.00
1818 237	[2]EGR 10/06/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	769	0	600.00
2594 257	[2]EGR 10/07/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO.	773	0	3,500.00
2604 267	[2]EGR 10/14/2016	ANTICIPO DANIEL ATI	782	0	875.00
2596 259	[2]EGR 11/01/2016	ANTICIPO JOSE REMACHE	846	0	400.00
2598 261	[2]EGR 11/01/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO	844	0	100.00
2606 126	[7]DOC 11/03/2016	PARA PAGO DE COMIDA		0	200.00
2931 291	[2]EGR 11/17/2016	ANTICIPO DANILO ARMAS	804	0	200.00
2932 292	[2]EGR 11/17/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	805	0	2,323.00
2934 293	[2]EGR 11/18/2016	ANTICIPO ALIMENTACION.	807	0	500.00
2941 299	[2]EGR 12/01/2016	ANTICIPO HENRY TINOCO-	813	0	200.00
2939 297	[2]EGR 12/02/2016	ANTICIPO HERMAN NUÑEZ	814	0	2,000.00
2940 298	[2]EGR 12/02/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	815	0	600.00
3274 316	[2]EGR 12/09/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	828	0	500.00
3562 326	[2]EGR 12/09/2016	ANTICIPO.HERMAN NUÑEZ.	830	0	500.00
3918 166	[7]DOC 12/09/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO		0	400.00
3563 327	[2]EGR 12/16/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO.	836	0	600.00
3564 328	[2]EGR 12/16/2016	ANTICIPO HERMAN NUÑEZ.	838	0	1,000.00
3924 364	[2]EGR 12/20/2016	ANTICIPO MEZCLALISTA	835	0	2,830.00
3589 347	[2]EGR 12/23/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	847	0	400.00
3590 348	[2]EGR 12/23/2016	ANTICIPO HERMAN NUÑEZ	859	0	1,200.00
3919 167	[7]DOC 12/28/2016	ANTICIPO MANTA.JUAN UN		0	178.00
3920 168	[7]DOC 12/28/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR		0	20.00
3921 169	[7]DOC 12/28/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO		0	25.00
3586 344	[2]EGR 12/30/2016	ANTICIPO HERMAN NUÑEZ	855	0	2,800.00
3587 345	[2]EGR 12/30/2016	ANTICIPO ALIMENTACION	860	0	600.00
3588 346	[2]EGR 12/30/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	856	0	400.00

NOTA 6

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

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

 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

Crédito Tributario IVA	6817,43
Retención IVA en Ventas	6817,43
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	10989,89
Retención en la Fuente en Ventas	10989,89
Anticipo Impuesto a la Renta	3654,27
Anticipo Impuesto a la Renta	3654,27
TOTAL	21461,59

NOTA 7

OBRAS EN CONSTRUCCION - EBS-051 CONSTRUCCION PLAZA DE LA SABIDURIA.- El valor al terminar el año 2016 es de US\$31888,50 el mismo que representa el inventario de Obras en Construcción vigente.

NOTA 8

INVENTARIO REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Los inventarios presentados por el departamento de Proyectos, presenta como novedad la adquisición de una sierra circular y el Inventario al finalizar el 2016 es como sigue:

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
Sierra Circular	195,25
TOTAL	1525,74

NOTA 9

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	9129.78
Muebles de Oficina	2852.79
Equipo de computación y software	3852.94
Otros Propiedad Planta y Equipo	243.75
Repuestos y Herramientas	1137.45
Maquinaria y Equipo	1042.85
ADICIONES 2016	21000,00
Vehículos	21000,00
TOTAL	30129.78

RETIROS	(6128.30)
Depreciación 2013	(359.30)
Depreciación 2014	(1110.51)
Depreciación 2015	(1591.18)
Depreciación 2016	(3067.31)
SALDO FINAL 2016	US\$ 24001.50

NOTA 10

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, 2016

CODIGO	CUENTA	RUC PROVEEDOR	DIRECCION	SALDO
53913763	2010301	1707008148001	BRITO QUIROZ GUSTAVO LEOPOLDO B OE3-314 Y ALEJANDRO MACHUCA	3,160.72
37520470	2010301	0990794596001	CONFIANZA COMPAÑIA DE SEGUROS LAS LOMAS 409 Y CALLE QUINTA	17.77
41017550	2010301	1704794732001	CHANCUSI PEREZ ROSA INES SANTIAGO ALTO JUAN CAMACARO OE9-218 Y ENRIQUE GA	790.26
44741065	2010301	1790516008001	CHUBB SEGUROS DEL ECUADOR S.A. AV. AMAZONAS 3655 Y JUAN PABLO SANZ. EDIFICIO AN	132.62
38155296	2010301	1790621693001	DISTRIBUIDORA NACIONAL DE SUMI IÑAQUITO N34-397 Y PASAJE CARLOS PADILLA	82.22
49820692	2010301	1716026412001	DONOSO GAVILANES FELIPE JAVIER CAPITAN RAMON BORJA E9-28 Y 6 DE DICIEMBRE	100.80
34296089	2010301	1792477875001	ENCOFRADO Y MAQUINARIA ENCOMAQ AV. MARISCAL SUCRE S24-100 Y TABIAZO S24B LA GAT	419.13
52072040	2010301	0401220587001	ESTRADA ARROYO ROSA BEATRIZ ANDRES CEVALLOS N65-20 Y JOAQUIN PAREJA	41.99
60967964	2010301	1791001222001	INDUFERRO B&B S.A. AV. 10 DE AGOSTO N30-150 Y CUERO Y CAICEDO	3,160.99
55197193	2010301	1709494056001	NUÑEZ ZAMBRANO HERMAN JOSUE EMILIO ESTRADA 349 Y JOSE CUERO Y CAICEDO	5.72
29525541	2010301	1711526820001	OLMOS ORTEGA JAIME RODRIGO BALCON DEL VALLE. MIGUEL ANGEL ZAMBRANO 600 NY P	235.06
41630257	2010301	1792546451001	PINTURAS CEDANE ASOCIADOS CEDA AV. DE LA PRENSA N69-222 Y EZEQUIEL MERQUEZ	269.75
49161482	2010301	1711801736001	QUILUMBAQUIN CUMBAL SEGUNDO MA SECTOR GUACHALA PRINCIPAL	331.06
48935893	2010301	1708041445001	QUISHEE IMBAQUINGO JOSE AMABLE VIA A CANGAGUA BUENA ESPERANZA AV.CANGAGUA SN Y	82.50
57046187	2010301	1306996214001	ROMERO INTRIAGO DOLORES ISABEL LOTIZACION LA FLORIDA SN	1,483.96
55871874	2010301	1704598778001	TACO CHILUISA MARIA ELBIA ORIENTE OE3-137 ENTRE VENEZUELA Y VARGAS	168.68
63172979	2010301	1715757959001	VERA CABRERA MARIA GABRIELA URBANIZACION SAN ENRIQUE	1,800.00
TOTALES GENERALES				12,283.23

Av. Rio Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

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

🌐 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

➤ **OBLIGACIONES INTERBANCARIAS LOCALES**

El 31 de diciembre de 2016, la empresa mantiene un saldo de \$923,84 de una cuota del préstamo otorgado por el Banco de Guayaquil.

Así mismo la empresa mantiene una Tarjeta Corporativa American Express, de la cual tiene un cupo de US\$5000,00 y entre valores corrientes y diferidos al 31 de diciembre de 2016 se encuentra pendiente de pago US\$3220,44

➤ **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; de ahí que tenemos préstamos a largo plazo.

Estos valores 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 2016:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	CORRIENTES	CUENTAS POR PAGAR SOCIO ALDO ORTIZ	70271,49
		CUENTAS POR PAGAR SOCIO FRANCO ROSILLO	484,26
	A LARGO PLAZO	CUENTAS POR PAGAR SOCIO ALDO ORTIZ	30200,00

➤ **OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de obligaciones fiscales a diciembre 2016 es como sigue:

<u>Obligaciones Tributarias</u>	<u>3144,91</u>
Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado	1539,87
Anticipo de Impuesto a la renta por pagar	1594,58
Impuesto a la Renta Pagar	10,46

➤ **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 2016. El detalle:

<u>Obligaciones con el IESS</u>	<u>2586,56</u>
Planilla Normales	1362.19
Planilla Créditos Hipotecarios	1025.84
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 2016, es como sigue:

Obligaciones con el Personal 8677,37

Décimo Tercer Sueldo	385,99
Décimo Cuarto Sueldo	1104,53
Vacaciones por Pagar	1458,23
Sueldos por Pagar	5728,52

➤ **PROVISIONES POR LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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 por su naturaleza.

Obligaciones por Beneficios al Personal 1417,19

Jubilación Patronal	800,92
Desahucio	616,27

NOTA 11
INGRESOS

Los ingresos que registra el Estado de Resultados de la Compañía al 2016, es relacionado a actividades ordinarias por Prestación de Servicios de Consultoría y por Contratos de Construcción:

Prestación de Servicios	69099,16
Contratos de Construcción	285915,08
Otras rentas/ ingresos	1840,69

NOTA 12
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, y aquellos que no cumplan con el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, con la Ley de Régimen Tributario Interno, y con el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; son considerados Gastos no Deducibles durante el periodo 2016.

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.

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, cerrajeros, pintores, instalaciones, trabajos en estructuras metálicas, trabajos de aluminio y vidrio, entre otros que en el año asciende a US\$353947,24 y que han sido necesarios para cumplir los contratos con nuestros clientes.

NOTA 13

PATRIMONIO

El Capital Social, suscrito y pagado al momento de la constitución de la Empresa fue de US\$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.

El 21 de julio de 2015, se realiza un aumento de Capital de US\$20000,00 (veinte mil dólares americanos).

El capital social al 31 de diciembre de 2016 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 14

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	2907,69
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(436,15)

Av. Río Amazonas N41-76 e Isla Floreana.

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

🌐 www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	7904,00
UTILIDAD GRAVABLE	10375,54
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2282,62
(-) SALDO DEL ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	1594,58
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	688,04
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1594,58
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE EFECTUARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(3880,27)
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	7109,69
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8707,34

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Según la Ley de Régimen Tributario Interno, 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"

CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGARSE EN EL EJERCICIO 2016

(EN U.S. DÓLARES)	BASE DE CÁLCULO	VALOR
PATRIMONIO TOTAL (0.2%)	35133,02	70,27
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.2%)	346479,39	692,96
ACTIVO TOTAL (0.4%)	110816,65	443,27
INGRESOS GRAVABLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.4%)	356584,93	1426,34
TOTAL		2632,83
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EL AÑO		4322,20
(+) OTROS CONCEPTOS		1,08
ANTICIPO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO		2633,91

➤ RESERVAS

La empresa mantiene en reserva Legal US\$1080.00

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."

Atentamente;



Ing. Aldo Ortiz G.
GERENCIA GENERAL
EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.

Ing. María Gabriela Vera
Contadora