



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SADHANA YOGASTUDIO CIA. LTDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los Estados Financieros de la Empresa Sadhana Yogastudio Cía. Ltda. han sido realizados para el año 2015 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Sadhana Yogastudio cuenta con una Corriente en la Institución Financiera Produbanco. Los pagos se realizan con cheque.

Banco - Produbanco	862,23
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	862,23

Cuentas por cobrar:

La empresa cuenta con la opción de cobro mediante tarjeta de crédito. El saldo de \$153,00 corresponde a un valor pendiente de cobro de la facturación de estudiantes del año 2015. Este valor fue cobrado en Enero de 2016.

CxC Tarjetas de crédito	153,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	153,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El crédito tributario IVA y el IVA Retenido se cierran en el pago de los impuestos de diciembre en el mes de enero del 2016.

El valor de Crédito Tributario (RENTA) corresponde a los valores retenidos por las Tarjetas de crédito que se ha ido acumulando a favor de la empresa.

Crédito Tributario (IVA)	270,28
Crédito Tributario (RENTA)	2.156,68
IVA Retenido	235,03
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	2.661,99

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La depreciación de PPE para el año 2015 para los Muebles y enseres; Instalaciones y Otros está considerado el 10% anual. Se aplica el método de línea recta para todos los activos.

INSTALACIONES	4.117,90
MUEBLES Y ENSERES	2.216,50
EQUIPO DE COMPUTACION	509,00
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.554,69
(-) DEP. ACUMULADA PPE	-10.812,93
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	4.057,51

ACTIVO INTANGIBLE

Basados en Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía NIIF para las PYMES párrafos 18.19 y 18.20. La amortización de la marca registrada en el año 2015 se realiza a 10 años.

MARCA 91	500,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-27,65
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	472,35

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, el valor de \$1.226,74 corresponde a cuentas por pagar por Honorarios por las clases impartidas y pendientes de pagar a la profesora Salome Rengel.

HONORARIOS	1.226,74
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1.226,74

ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Los valores corresponden a las retenciones realizadas en pagos y que se cancelan de la declaración de impuestos de diciembre en enero 2016.

1% SUMINISTROS	0,81
2% SERVICIOS	3,36
8% HONORARIOS, ARRIENDO	121,89
10% HONORARIOS PROFESIONALES	33,33
70% SERVICIOS	142,09
100% HONORARIOS	40,00
IVA EN VENTAS	897,96
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1.239,44

IESS:

Los valores corresponden a los aportes que se generan del pago de los roles del personal generados en diciembre y que se cancelan en enero 2015.

APORTE PATRONAL	274,59
APORTE PERSONAL	225,18
PRE. QUIROGRAFARIO X PAGAR	64,90
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	564,67

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

Al 31 de Diciembre se realizó la salida del personal de Sadhana Yogastudio del IESS, ya que desde el 2016 Salome Rengel estará a cargo de los empleados bajo su RUC. Los valores pendientes por pagar correspondientes a Decimos y Fondos de reserva, se cancelan en liquidación en Enero de 2016.

DECIMO CUARTO X PAGAR	295,00
DECIMO TERCERO X PAGAR	88,33
FONDOS RESERVA X PAGAR	134,11
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	517,44

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre los valores por pagar a los acciones son:

ACCIONISTA - SALOME RENGEL	4.502,39
ACCIONISTA - CARLOS BRANDT	1.400,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	5.902,39

PATRIMONIO

Después de la actividad económica realizada a lo largo del año 2015, el resultado del ejercicio fue una pérdida de \$-1.244,85. La empresa se encuentra en proceso de liquidación.

CPA. VERÓNICA BERMEO

Notas a los Estados Financieros del año 2015.