

TOPNOTCH BUSINESS CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- UBICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

La empresa es una Compañía Limitada, está ubicada en la Calle Reina Victoria 25-32 y Av. Colon; su actividad principal es la Recuperación de Cartera

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos según el siguiente detalle:

| | |
|--------|-----------|
| Caja | 617.37 |
| Bancos | 20,605.35 |
| Total | 21,222.72 |

NOTA 4.- Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en Impuestos corrientes corresponden principalmente a Retenciones de Iva del 70% y 12% del Iva en compras que no han sido compensados totalmente con el impuesto generado del periodo, y Crédito tributarios de Impuesto a la Renta.

| | |
|--|-----------|
| Credito Tributario de Iva | 28,001.58 |
| Credito Tributario Impuesto a la Renta | 1,272.70 |
| Total | 29,274.28 |

NOTA 5.- Propiedad Planta y Equipo

El incremento en esta cuenta es por la adquisición de Una Oficina, y la compra de un vehículo que servirá para movilizarse a realizar las actividades propias de la institución (Recuperación de Cartera)

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue

| | |
|-----------------------------|------------|
| Edificios y Otros Inmuebles | 66,500.00 |
| Muebles y Enseres | 4,010.49 |
| Equipos de Computacion | 1,539.09 |
| Vehiculos | 76,480.00 |
| Depreciación | -17,192.69 |
| Total | 131,336.89 |

NOTA 6.- Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes

Corresponde a las obligaciones contraídas por Topnotch Business Cia. Ltda

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue

| | |
|---------------------|-----------|
| Proveedores Locales | 99,443.24 |
| Total | 99,443.24 |

NOTA 7.- Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Los beneficios a empelados se consolidan y ajustan al final de cada año contable con base en las disposiciones legales y a las normas laborales que rigen a los trabajadores

| | |
|--|----------|
| Partic.Trabajadores | 7,849.38 |
| Obligaciones con el less | 876.80 |
| Otros Pasivos (Beneficios a Empleados) | 868.60 |
| Total | 9,594.78 |

NOTA 8.- Otros Pasivos Corrientes

Los pasivos corresponden netamente a Obligaciones con el SRI

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras Pasivos corrientes:

| | |
|----------------------------|----------|
| Retencion Iva por Pagar | 1,564.48 |
| Retencion Fuente por Pagar | 868.95 |
| Total | 2,433.43 |

NOTA 9.- Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

| | |
|--|-----------|
| Capital Social | 400.00 |
| Reserva Legal | 1,027.63 |
| Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores | 34,314.56 |
| Utilidad del Ejercicio | 34,620.25 |
| Total | 70,362.44 |

NOTA 10.- Ingresos

Se registran como Prestaciones Locales de Servicios con tarifa 12% de Iva:

| | |
|--------|------------|
| Ventas | 330,458.60 |
|--------|------------|

NOTA 11.- Gastos

Los gastos que a continuación se detalla, son generados por las actividades efectuadas durante el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2015.

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Sueldos y Salarios | 30,511.27 |
| Beneficios Sociales, Indemnizaciones | 15,821.92 |
| Aportes a la Seguridad Social | 5,561.08 |
| Honorarios | 6,173.59 |
| Arrendamientos | 1,560.00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 34,433.89 |
| Combustibles y Lubricantes | 2,019.78 |
| Promocion y Publicidad | 7,590.50 |
| Suministros y Materiales | 17,969.32 |
| Transportes | 8,799.20 |
| Seguros y Reaseguros | 1,262.00 |
| Gastos de Gestion | 3,237.08 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 1,403.49 |
| Gastos de Viaje | 4,623.09 |
| Depreciaciones | 10,675.29 |
| Servicios Basicos(Agua,Luz, Telefono) | 3,523.52 |
| Comisiones | 65,463.30 |
| Otros Gastos | 57,501.08 |
| Total | 278,129.40 |

Atentamente



Msc. Esperanza Yunda P.
CONTADORA
REG 17-5820