

1. GENERALIDADES

DISEÑO DE AUTOR S.A., se constituyó como Sociedad anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El domicilio principal es en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Cuentas por cobrar.- El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es a 30 días sin intereses y 60 días con intereses.

b. Activos fijos.- Se encuentra registrados al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para maquinarias, muebles y enseres y equipo electrónico 10%, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

c. Participación de trabajadores.- La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados acumulados dentro del primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

d. Impuesto a la renta.- La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 24%, sobre las utilidades no reinvertidas, y la tasa del 15% sobre las utilidades reinvertidas, las tasas se aplican sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a gastos no deducibles, la conciliación de la utilidad y determinación del impuesto a la renta se muestra en la nota a los estados financieros. Dicho impuesto se registra con cargo a resultados acumulados en el primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	4269,21
---------------------------------------	---------

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

TOTAL DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	17208,04
--	----------

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	1926,34
--	---------

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7074,42
--	---------

7. El detalle de este rubro es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	528.92
MAQUINARIA Y EQUIPO	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2096.75
DEPRECIACION ACUMULADA PRO PLA	-2466,98
TOTAL	158,69

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14263.31
--------------------------------------	----------

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1107,67
---	---------

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **DISEÑO DE AUTOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 fue de US\$ 800.00 dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

11. GANANCIA DEL PERIODO

Esta cuenta al final del ejercicio contable asciende a \$ 5923,37

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

12. VENTA DE BIENES

El valor asciende a 121897,70

13. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

El valor asciende a 8908,29

14. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)

El valor asciende a 1276,26

15. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

El valor asciende a 3866,68

16. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

El valor asciende a 2516,98

17. TRANSPORTE

El valor asciende a 159,95

18. IMPUESTO CONTRIBUCIONES

El valor asciende a 1109,71

19. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

El valor asciende a 176,52

20. GANANCIA ANTES DE 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El valor asciende a **5923,37**

21. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El valor asciende a **1107,67**

22. GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

El valor asciende a **5034,86**

SANTIAGO BURBANO
CONTADORES AUDITORES Cía. Ltda.
1791961741001


FIRMA DEL CONTADOR