

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

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La empresa **J. PAREDES CIA. LTDA.** Está destinado para prestar servicios de hospedaje. Las políticas contables del negocio están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus aspectos mas importantes a las NIIF para PYMES.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general y Bancos.

Valuación de Inventarios.- Se utiliza el sistema de inventarios PROMEDIO.

Valuación de Propiedad, planta y equipo.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra, al que se incrementa los gastos de financiamiento por disposición legal si los hubiere.

Depreciación.- La vida útil considerada para la depreciación de la Propiedad, planta y equipo está en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es: Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipos de computación 3 años (33.33%), considerando según criterio contable que no hay necesidad de incrementar o disminuir su vida útil.

**2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja general	0,39
Banco Produbanco	747,02

**3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.-** Dentro de este rubro está considerado lo siguiente:

Clientes	\$ 736,15
Tarjetas de crédito por cobrar	135,80
Vidalinda Sociedad Civil	377,84

La provisión para incobrables no se provisionó en este año, ya que no fue necesario

**4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Dentro de este rubro se encuentra Bienes muebles, Equipos de Oficina y Maquinaria e Equipo por un valor de \$ 1.099,18 correspondiente a \$ 1.373,93 de Costo histórico menos \$ 274,75 de depreciación acumulada. Cabe mencionar que en este año NO se aplicò la depreciación por análisis a los resultados de este año.

#### 5.- VARIOS ANTICIPOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

Retenciones en la fuente de clientes	\$ 597,11
Crédito Tributario Ret. Fte.	812,99
Retenciones del Iva en ventas	224,14
Anticipo a Proveedores	150,00

#### 6.- PASIVOS

##### Pasivos a corto plazo

La cuenta Proveedores corresponde al siguiente detalle;

Sr. Malo Jorge Luis	\$ 161,28
Soprofon	-38,46
Sr. Castillo Angel Bernardo	101,60
Srta. Haro Ana Maria	500,00

#### 7.- RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2015, es de \$ 124,07 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	\$ 3,43
2% Retención	6,29
10% Retención	27,78
100% Retención	52,92

#### 8.- PROVISIONES

Décimo tercero	\$ 391,54
Vacaciones	777,76

#### 9. CUENTAS POR PAGAR IESS

El saldo de este rubro es de \$ 213,51 y está conformado por lo siguiente:

Aporte personal y patronal IESS	\$ 518,01
Préstamos quirografarios	273,51

**10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de otras cuentas por pagar es de \$ 3.601,34 conformado por lo siguiente:

Sueldos por Pagar	\$	2.704,06
Silva Ramos Elías David		170,00
Iva cobrado en ventas		263,40
Alexandra Haro		150,00
Susana Espin		618,00
Paredes Gino		715,00

**13.- PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

APellidos y Nombres	% Partic.	Valor Part.
Paredes Fiallos Jorge Vinicio	25%	250,00
Paredes Fiallos Mónica Elizabeth	25%	250,00
Paredes Fiallos Gino Iván	25%	250,00
Paredes Valencia Jorge Geovanny	25%	250,00
<b>TOTAL... ..</b>		<b>1.000,00</b>

**RESERVAS**

En este año los resultados de la empresa arrojan una utilidad de \$ 307,56 por lo que se aplicó la Reserva Legal por el valor de \$ 18,21. El saldo inicial de esta cuenta es de \$ 45,20 y con el cálculo de Reserva de este año de \$ 18,21, hay una acumulado de \$ 63,41

**14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

**J.PAREDES CIA.LTDA.  
CONCILIACION TRIBUTARIA 2015**

**PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2015**

UTILIDAD CONTABLE ENERO-DICIEMBRE/2015	307,56
--	--------

(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	307,56
(-) 15% DE UTILIDAD PARA LOS TRABAJADORES	46,13
(-) 100% INGRESOS EXCENTOS (VTA.INMUEBLE)	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	99,14
(=) UTILIDAD GRAVABLE	360,57

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA SIN REINVERSION**

**LA UTILIDAD**

DETALLE	UTILIDADES	% DE IMPUESTO	IMPUESTO A LA RENTA
VALOR A REINVERTIR	-	14%	-
VALOR NO REINVERTIDO	360,57	22%	79,32
<b>SUMAN .....</b>	<b>360,57</b>		<b>79,32</b>
(-)ANTICIPO Q SE CONVIERTE EN PAGO DEFINITIVO DE IMP. A LA RENTA			-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE			597,11
(-)ANTICIPO IMPUESTOS A LA RENTA			-
(-) CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA			812,99
(=) SALDO A FAVOR			1.410,10

**DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015**

DETALLE	USD
UTILIDAD CONTABLE	307,56
(-) 15% UTILIDADES TRABAJADORES	46,13
(-) IMPUESTO A LA RENTA	79,32
<b>BASE PARA EL CALCULO DE RESERVAS</b>	

	182,10
(-) RESERVA LEGAL 10%	18,21
(-) CAPITALIZACION	-
(=) UTILIDAD LIQUIDA PARA SOCIOS	163,89

