

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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	48,14
Banco Produbanco	223,38

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

Cientes	\$ 246,79
Vidalinda Sociedad Civil	377,84
Paredes Gino Iván	163,50

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

#### 4.- INVENTARIOS

En este rubro está considerado lo siguiente:

Materiales de Aseo y Limpieza	\$ 3.850,90
-------------------------------	-------------

#### 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Dentro de este rubro se encuentra Bienes muebles, Equipos de Oficina y Maquinaria y 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 aplicó la depreciación por análisis a los resultados de este año.

#### 6.- VARIOS ANTICIPOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

Retenciones en la fuente de clientes	\$ 257,67
Crédito Tributario Ret. Fte.	1.410,10
Retenciones del Iva en ventas	32,89

#### 7.- IMPUESTOS FISCALES

En este rubro está considerado lo siguiente:

IVA Compras/Ventas 12%	\$ 81,42
------------------------	----------

#### 8.- PASIVOS

##### Pasivos a corto plazo

La cuenta Proveedores corresponde al siguiente detalle;

Proveedores	\$ 6.625,03
Alexandra Haro	2.749,95

#### 9.- RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2016, es de \$ 188,98 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	2,05
2% Retención	20,46
10% Retención	27,78
30% Retención	2,47
70% Retención	87,22

100% Retención 49,00

#### 10.- PROVISIONES

En este año no se realizó provisiones.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR IESS

En el año 2016 esta cuenta no tiene saldo.

#### 12.- ACREEDORES BANCARIOS

Esta cuenta está compuesta del siguiente detalle:

[Redacted]

Paredes Fiallos Gino Iván \$ 710,50

#### 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de otras cuentas por pagar está conformado por lo siguiente:

Impuestos a Pagar \$ 79,32

#### 14.- PATRIMONIO

##### CAPITAL SOCIAL

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

APellidos y Nombres	% Partic.	Valor Partic.
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 se mantiene como Reserva Legal el acumulado de \$ 63,41.

**15.- 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>	<b>182,10</b>
(-) RESERVA LEGAL 10%	18,21
(-) CAPITALIZACION	-
<b>(=) UTILIDAD LIQUIDA PARA SOCIOS</b>	<b>163,89</b>

**Lic. Alexandra Haro**  
**GERENTE GENERAL**

**Ing. Ana Maria Haro**  
**CONTADORA**

