

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **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.

### **1. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

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

Caja general	37,68
Banco Produbanco	317.39

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

Clientes	\$ 95,64
----------	----------

### **3.- ANTICIPOS**

En este rubro está considerado lo siguiente:

Retención en la fuente de terceros	\$ 463,44
Crédito tributario Retenciones Fuente	1.330,78
Retención del Iva de terceros	15,76

#### 4.- PASIVOS

##### **Pasivos a corto plazo**

La cuenta Proveedores corresponde al siguiente detalle;

Proveedores                      \$ 185,54

#### 5.- RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2018, es de \$ 337,71 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	0,86
2% Retención	1,86
Retenciones por pagar	332,47
70% Retención	2,52

#### 6. CUENTAS POR PAGAR IESS

Aporte Iess                                      \$ 86,40

#### 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Alexandra Haro	90,00
Srta. Inés Silva	1.500,00

#### 8.- PATRIMONIO

##### **CAPITAL SOCIAL**

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

<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>% PARTIC.</b>	<b>VALOR PART.</b>
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 2017

#### PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2017

UTILIDAD CONTABLE ENERO-DICIEMBRE/2017	2.064,97
--	----------

(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	2.064,97
(-) 15% DE UTILIDAD PARA LOS TRABAJADORES	309,75
(-) 100% INGRESOS EXCENTOS (VTA.INMUEBLE)	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	1.755,22

#### 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	1.755,22	22%	386,15
<b>SUMAN.....</b>	<b>1.755,22</b>		<b>386,15</b>
(-)ANTICIPO Q SE CONVIERTE EN PAGO DEFINITIVO DE IMP. A LA RENTA			-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE			463,44
(-)ANTICIPO IMPUESTOS A LA RENTA			-
(-) CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA			1.330,78
(=) SALDO A FAVOR			- 1.794,22

**DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

<b>DETALLE</b>	<b>USD</b>
UTILIDAD CONTABLE	2.064,97
(-) 15% UTILIDADES TRABAJADORES	309,75
(-) IMPUESTO A LA RENTA	386,15
<b>BASE PARA EL CALCULO DE RESERVAS</b>	<b>1.369,07</b>
(-) RESERVA LEGAL 5%	68,45
(-) CAPITALIZACION	-
<b>(=) UTILIDAD LIQUIDA PARA SOCIOS</b>	<b>1.300,62</b>