

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENRIQUEZ & TORRES ABOGADOS ETLAWYER
CIA. LTDA. AÑO 2015**

En el presente documento se detalla la información referente a cada cuenta que conforma, tanto el estado de situación financiera y el estado de resultados.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVOS:

Para efectos de la cuenta de activo está compuesta, por Activos Corrientes y activos no corrientes.

101. ACTIVOS CORRIENTES

Los Activos Corrientes se componen por la Cuenta Efectivo y sus equivalentes más la cuenta 1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

10101: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para efectos de esta cuenta se ha considerado exclusivamente los valores disponibles en la cuenta bancos con fecha a 31 de diciembre de 2015, conciliados con el libro bancos de la empresa. Al momento del cierre no se cuenta con saldos en otras cuentas correspondientes al efectivo.

1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se contemplan las cuentas por cobrar por ventas de servicio a clientes que hasta la fecha del corte del balance se encuentran pendientes de cobro hasta el 31 de diciembre de 2015.

102 ACTIVO NO CORRIENTE:

El Activo no corriente está compuesto únicamente por la cuenta PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Para efectos del cálculo del valor de este rubro se procedió a inventariar los activos adquiridos por la empresa y los que la empresa contaba al inicio de sus funciones a los cuales se les realizó la respectiva depreciación por el método de línea recta, considerando un valor residual del 10%

2. PASIVOS:

Para efectos de este ejercicio económico se registran saldos en el grupo de pasivos, que corresponden a las cuentas; cuentas y documentos por pagar, otras obligaciones Corrientes y cuentas por pagar diversas/relacionada.

Para el caso de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LOCALES) corresponde a obligaciones adquiridas con proveedores de suministros y materiales y sueldos a empleados por el mes de diciembre.

Para el caso de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES corresponde las cuentas; CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA en lo referente a la conciliación tributaria mensual por IVA y retenciones en la fuente que se paga en el mes de enero; IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO, que corresponde al valor calculado por el impuesto a la renta por efectos de utilidades del ejercicio; CON EL IESS corresponde al valor pendiente de pago por efectos de aportes de los funcionarios por el mes de diciembre y que se paga en enero; PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO, corresponde al 15% de participación a empleados por concepto de utilidades establecido en la ley laboral; DIVIDENDOS POR PAGAR, corresponde a las utilidades netas del ejercicio disponible para la distribución a los socios de la compañía o para su recapitalización si así lo deciden.

La cuenta CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS, corresponde a anticipos o prestamos realizados por los socios para los gastos de constitución de la compañía.

3. PATRIMONIO NETO

Para efectos del Patrimonio se considera el CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO por un valor de USD. 2000,00, registrado en la superintendencia de compañías y valores.

ESTADO DE RESULTADOS

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta 41 reporta valores correspondientes a la cuenta 4102 PRESTACION DE SERVICIOS, según reporte de ventas anual.

51. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponden a las cuentas de MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS, OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

52 GASTOS

Recoge los montos de sueldos, salarios y demás remuneraciones, aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Además de las cuentas de arriendos, promoción y publicidad, transporte y gastos notariales, comisiones bancarias y gastos de gestión.

Francisco de Orellana, 04 de Abril de 2016

Atentamente:



Hugo Garzón Yanangomez

Contador

Registro Nacional 038639