

**CORPORACION MOSQUERA & PRAIL CIA. LTDA. CORPRAIL**

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

### 1. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

|        |              |
|--------|--------------|
|        | (Dólares)    |
| Bancos | <u>25.43</u> |
| Total  | <u>25.43</u> |

**Bancos**.- Al 31 de diciembre de 2015, representa depósitos a la vista US\$. 25.43, mantenida en el Banco del Pacífico, el cual se encuentra libre de cualquier restricción.

### 2. **ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
|                             | (Dólares)       |
| Cuentas por Cobrar Clientes | <u>2,658.36</u> |
| Total                       | <u>2,658.36</u> |

**Clientes**.- Al 31 de diciembre de 2015, representa valores por recuperar correspondientes a los servicios de asesoría.

### 3. **ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
|                         | (Dólares)       |
| Anticipos a proveedores | <u>4,360.00</u> |
| Total                   | <u>4,360.00</u> |

**Clientes**.- Al 31 de diciembre de 2015, representa valores entregados a consultores independientes por servicios prestados, estos valores se encuentran pendientes de ser liquidados a la culminación de la prestación de los servicios de asesoría a los clientes.

### 4. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2015, representa el saldo del crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones de IVA y en Retenciones en la Fuente realizadas por clientes las mismas que fueron compensadas con el Impuesto a la Renta del ejercicio económico.

### 5. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

Durante el año 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto es el siguiente:

## . . . . . MOVIMIENTO . . . . .

|                        | <u>Saldos al<br/>01/01/14</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ventas y/o<br/>bajas</u> | <u>Registro<br/>de avaluó</u> | <u>Saldos al<br/>31/12/15</u> |
|------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                        | . . . . . (Dólares) . . . . . |                  |                             |                               |                               |
| Terreno                | 0                             | 45,177.00        | 0                           | 0                             | 45,177.00                     |
| Vehículo               | 30,357.14                     | 0                | 0                           | 0                             | 30,357.14                     |
| Equipos Computación    | 3,232.55                      | 0                | 0                           | 0                             | 3,232.55                      |
| Depreciación acumulada | ( 1,877.03)                   | ( 7,148.95)      | 0                           | 0                             | ( 9,025.98)                   |
| Total                  | <u>31,712.66</u>              | <u>38,028.05</u> | <u>0</u>                    | <u>0</u>                      | <u>69,740.71</u>              |

**Terreno.**- Corresponde a la adquisición de un terreno ubicado en la ciudad de Manta destinado para la construcción de oficinas de la compañía.

## 6. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre 2015, un detalle es el siguiente:

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
|                                       | (Dólares)        |
| Otras cuentas por pagar               | 27,623.90        |
| IESS, Empleados y Beneficios Sociales | 23,730.55        |
| Impuesto a la Renta                   | 4,935.36         |
| Participación Trabajadores            | 3,647.08         |
| Proveedores                           | 1,107.97         |
| Retenciones en la Fuente              | <u>1,497.77</u>  |
| Total                                 | <u>62,542.63</u> |

**Otras cuentas por pagar.**- Al 31 de diciembre de 2015, representan principalmente valores anticipados por clientes.

**IESS, Empleados y Beneficios Sociales.**- Al 31 de diciembre de 2015, representan a sueldos y provisiones realizadas por los beneficios sociales.

**Proveedores.**- Al 31 de diciembre de 2015, representan principalmente valores por cancelarse por la adquisición de bienes y servicios por US\$. 1,107.97. Los saldos de estas cuentas por pagar tienen un vencimiento promedio de 30 días y no devengan intereses.

## 7. **PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre 2015, un detalle es el siguiente:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
|                       | (Dólares)        |
| Préstamos Accionistas | <u>66,198.25</u> |
| Total                 | <u>66,198.25</u> |

**Préstamo Accionistas.**- Al 31 de diciembre de 2015, representa a préstamos de accionista por US\$ 66,198.25, sin fecha de vencimiento y no devenga intereses.

## 8. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social.**- Al 31 de diciembre de 2015, está representado por 1,000 acciones ordinarias de propiedad del Sr. Jimmy Mosquera Moreno (nacionalidad ecuatoriana) con un 99,75%, Sra. Gladys Mosquera Moreno (nacionalidad ecuatoriana) con un 0,25%.

## 9. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015, un detalle es el siguiente:

|                     | <u>Ventas</u>            |
|---------------------|--------------------------|
| Servicio Honorarios | 172,647.41               |
| Otros Ingresos      | <u>430.18</u>            |
| Total               | <u><u>173,077.59</u></u> |

## 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2015, representa principalmente pagos efectuados por sueldos y beneficios sociales del personal por US\$. 68,274.22, Honorarios US\$2,400.00; gastos de depreciación de activos fijos por US\$. 7,148.95, desembolsos realizados por arriendos, suministros, mantenimiento, combustibles, servicios básicos, impuestos, contribuciones y otros gastos por US\$. 70,940.54

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

|                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                      | (Dólares)              |
| Perdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 24,313.88              |
| <b>Menos:</b>                                                        |                        |
| 15% de participación a trabajadores                                  | <u>( 3,647.08)</u>     |
| <b>Más:</b>                                                          |                        |
| Gastos no deducibles                                                 | 24,127.65              |
| <b>Base de cálculo</b>                                               | <b>44,794.45</b>       |
| Tasa aplicable: 22%                                                  | 9,854.78               |
| <b>Menos:</b>                                                        |                        |
| Retenciones en la Fuente del Ejercicio                               | (3,452.91)             |
| Crédito Tributario del Años Anteriores                               | <u>(1,466.51)</u>      |
| <b>Impuesto a la Renta a Pagar</b>                                   | <u><b>4,935.36</b></u> |

---

  
**CPA IVAN FERNANDO MOSQUERA MORENO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG. CONTADOR No. 29,685**