CORPORACION MOSQUERA & PRAIL CIA. LTDA. CORPRAIL

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

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Bancos	23.59
Total	23.59

Bancos.- Al 31 de diciembre de 2016, representa depósitos a la vista US$. 23.59, mantenida en el Banco del Pacífico, el cual se encuentra libre de cualquier restricción.

2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	2,965.65
Otras Cuentas por Cobrar	1,798.35
Total	4,764.00

Clientes.- Al 31 de diciembre de 2016, representa valores por recuperar correspondientes a los servicios de asesoría.
Otras.- Al 31 de diciembre de 2016, representan valores por notas de créditos de proveedores pendientes de aplicación.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, 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 se serán compensadas con el Impuesto a la Renta de ejercicios económico a futuro.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante el año 2016, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto es el siguiente:

		. . . . . MOVIMIENTO			
	Saldos al 01/01/15	Adiciones	Ventas y/o bajas	Registro de avaluó	Saldos al 31/12/16
			. . . . . (Dólares)		
Terreno	45,177.00	0	0	0	45,177.00
Vehículo	30,357.14	0	(30,357.14)	0	0
Equipos Computación	3,232.55	0	0	0	3,232.55
Depreciación acumulada	(9.025.98)	(1,077.48)	7,589.29	0	(2,514.17)
Total	69,740.71	(1,077.48)	(22,767.85)	0	45,895.38

Vehículo.- Corresponde a la venta de una camioneta Toyota Hi Lux la cual generó una utilidad neta registrada en la cuenta de otros ingresos.

5. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
IESS, Empleados y Beneficios Sociales	56,986.31
Anticipos de Clientes	17,944.07
Otras cuentas por pagar	5,631.99
Participación Trabajadores	3,647.08
Proveedores	3,260.73
Impuesto a la Renta	1,976.27
Retenciones en la Fuente e IVA	207.08
Total	89,653.53

IESS, Empleados y Beneficios Sociales.- Al 31 de diciembre de 2016, representan a sueldos pendientes de cancelación y provisiones realizas por los beneficios sociales.

Anticipos de clientes. - Al 31 de diciembre de 2016, representa valores recibidos de clientes por servicios prestados los mismos que se devengarán conforme a la presentación de las planillas por servicios debidamente aprobadas por los clientes.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente valores por pagar a empleados por gastos de viajes.

Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente valores por cancelarse por la adquisición de bienes y servicios por US$. 3,260.73. Los saldos de estas cuentas por pagar tienen un vencimiento promedio de 30 días y no devengan intereses.

6. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2016, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Préstamos Accionistas	68,664.35
Total	68,664.35

Préstamo Accionistas.- Al 31 de diciembre de 2016, se encuentra representada por préstamos a accionista valor que asciende a US$ 68,664.35, sin fecha de vencimiento y no devenga intereses.

7. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2016, 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%.

Resultados Acumulados.- Al 31 de diciembre de 2016, está representado pérdidas acumuladas originadas en los años 2014 y 2016 respectivamente, la administración se encuentra realizando estrategias de venta para mejorar la posición patrimonial en el año 2017.

8. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle es el siguiente:

	Ventas
Servicio Honorarios	55,049.69
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	1,232.15
Otros Ingresos	143.28
Total	56,425.12

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2016, representa principalmente pagos efectuados por sueldos y beneficios sociales del personal por US$. 58,324.25, Honorarios y Servicios Técnicos US$ 11,830.80; gastos de depreciación de activos fijos por US$. 1,077.48, desembolsos realizados por arriendos, suministros, mantenimiento, combustibles, servicios básicos, impuestos, contribuciones y otros gastos por US$. 39,495.25

10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía generó perdida por el cual no generó impuesto a la renta a pagar un detalle, es el siguiente:

	(Dólares)
Perdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(54,302.66)
Menos:	
15% de participación a trabajadores	0
Más:	
Gastos no deducibles	15,503.59
Base de cálculo	**(38,799.07)**
Tasa aplicable: 22%	0
Menos:	
Retenciones en la Fuente del Ejercicio	(1,100.95)
Crédito Tributario del Años Anteriores	0
Crédito tributario a favor próximo año	**(1,100.95)**

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