

**PROTEBARSEG CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

---

(Expresados en dólares americanos)

**PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES**

**1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).

**2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015

y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2016.

**2.1. Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

**2.2. Participación Trabajadores**

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

**2.3. Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

**2.4. Reconocimiento de los Ingresos**

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura.

**3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Bancos	2,016
	<u>2,016</u>

La cuenta de bancos es maneja cuentas corrientes del banco del Produbanco.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Se compone de:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Clientes	30,111
	<u>30,111</u>

**5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
IVA CREDITO TRIBUTARIO	3,980
RETENCIONES 2015	278
	<u>4,258</u>

**6. INVENTARIO**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
EN BODEGA	49,985
	<u><u>49,985</u></u>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Proveedores del Exterior	20,726
Proveedores Nacioanles	502
Obligaciones Empleados	4,780
Obligaciones Sociales	104
	<u><u>26,112</u></u>

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía es de US\$ 13.700 dividido en 13700 participaciones de US\$ 1 cada una.

**16. IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2015, preparada por la administración de la Compañía:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Utilidad contable (-) Perdida	6,230
15% Participación trabajadores	-
Más gastos no deducibles	<u>746</u>
Base imponible	<u>6,976</u>
22% Impuesto a la renta	<u><u>1,744</u></u>

Byron Flores D.  
Contador General