

CONSULTORES, AUDITORES LOYA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015

En cumplimiento a las Normas de Contabilidad establecidas en el Ecuador, en mi calidad de contadora, adjunto las notas a los estados financieros de Consultores Auditores Loya & Asociados Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio económico 2015.

Activo Corriente

Nota 1

Caja Bancos

En caja la gerencia mantenía un valor de USD 57,22 y USD 5.128,60 en la cuenta corriente del Produbanco.

Nota 2

Documentos y Cuentas por Cobrar

Corresponde a la facturación del año 2015 y cuentas por cobrar socios por el valor de USD.27.324,22, desglosado de la siguiente manera:

Facturación clientes por cobrar.....	USD	2.520,69
Cuentas por cobrar clientes.....	USD	8.596,68
Socio Adolfo Tejada Beltrán.....	USD	16.206,85

El valor correspondiente a las cuentas por cobrar al socio Adolfo Tejada Beltrán corresponde a obligaciones pendientes con la compañía acumulado desde la pre-constitución de la compañía año 2009 hasta el 31 de diciembre del 2015.

Nota 3

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Corresponde al anticipo a proveedores por el valor de USD 800,00, que hasta el cierre del balance aún no facturan por el servicio prestado.

Nota 4

Impuestos

Producto de las retenciones que le efectuaron a la compañía en pago de los servicios profesionales realizadas, la compañía dispone de: crédito tributario a favor de la empresa por USD 1302; retenciones en la fuente impuesto a la renta por el valor de USD 2.935,01, valor que será descontado del impuesto a la renta que genere al finalizar el ejercicio económico, retención IVA en compras por USD 359,10, y crédito tributario del IVA en compras por USD 767,81.

Activo No Corriente

Nota 5

Propiedad Planta y Equipo

La depreciación se realiza mediante la aplicación del método de línea recta y los porcentajes se aplican de acuerdo a lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Pasivos

Nota 6

Cuentas y Documentos por Pagar

Valores pendientes de pago a proveedores durante el año 2015, los cuales serán cancelados en el año 2016, de acuerdo a las fechas de las obligaciones contraídas por la empresa.

Nota 7

Otras Obligaciones Corrientes

Los valores que se reflejan en el balance corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta por pagar por USD 1.489,80.

Impuesto a la renta del ejercicio por USD 733,58

IESS por pagar de los empleados en relación de dependencia que laboran en la empresa por USD 2.078,50

IVA en ventas por USD 1.923,60

Provisión beneficios sociales empleados en relación de dependencia por USD 3.657,29

Patrimonio

Nota 8

El patrimonio de la empresa se encontraba integrada por: Capital pagado USD 400; Reserva Legal USD 449,67, Utilidades acumuladas USD 14.648,47; Utilidad del ejercicio USD 9.791,58.

Ingresos

Nota 9

Durante el año 2015, la empresa obtuvo ingresos por los servicios profesionales ofertados a las diversas empresas dentro del territorio nacional obteniendo ingreso por el valor de USD 94.180,66.

Gastos**Nota 10**

La empresa para promover y prestar los servicios profesionales ha incurrido en diferentes pagos al personal administrativo, profesionales y gastos propios de la actividad por el valor anual de USD 84.389,08.

Utilidad del ejercicio**Nota 11**

Del total de ingresos menos los gastos realizados durante el año 2015, la empresa obtiene una utilidad por el valor de USD 9.791,58, el mismo que será distribuido de la siguiente manera:

UTILIDAD NETA	9.791.58
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	1.468.74
BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	8.322.84
IMPUESTO A LA RENTA	1.831.03
BASE PARA RESERVAS Y SOCIOS	6.491.82
5% RESERVA LEGAL LEY DE CIAS.	324.59
UTILIDAD NETA A DISPOSICION DE SOCIOS	6.167.23

Atentamente,



Lcda. CPA. OLGA YOLANDA ESPINOSA R.
CONTADORA
CONSULTORES LOYA CIA. LTDA.

Quito, 15 de marzo de 2016