

CONSULTORES, AUDITORES LOYA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 1, en mi calidad de contadora, adjunto las notas a los estados financieros de Consultores Auditores Loya & Asociados Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio económico 2016.

Activo Corriente

Nota 1

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al finalizar el año 2016, de acuerdo al saldo que mantiene en la Cuenta Corriente No.01-04505101-4 del Produbanco se encuentra con la suma de USD 6.730,18, valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancaria, libro bancos y el saldo del Estado de Situación Financiera.

Nota 2

Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del año 2016, esta cuenta se encontraba integrada de la siguiente manera:

Facturación clientes por cobrar.....	USD	2.755,00
Cuentas por cobrar clientes.....	USD	966,42
Otras Cuentas por cobrar.....	USD	16.206,85
(-) Provisión por deterioro de Cuentas por Cobrar....	USD	<u>(234,31)</u>
Total Activos Financieros.....	USD	19.693,96

Nota 3

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Corresponde al anticipo a proveedores por el valor de USD 3.600,00, anticipos de honorarios por servicios profesionales por el valor de USD 333,76, anticipo de sueldo por cobrar por USD 107,25, que hasta el cierre del balance aún no facturan por el servicio prestado y de los roles de pagos no se descuentan los anticipos a empleados

Nota 4

Impuestos

Producto de las retenciones que le efectuaron a la compañía en pago de los servicios profesionales realizadas, la compañía al 31 de diciembre del 2016 dispone de: crédito tributario a favor de la empresa por USD 1309,56; retenciones en la fuente impuesto a la renta por el valor de USD 370,40, valor que será descontado del impuesto a la renta que genere al finalizar el ejercicio económico, retención IVA

en compras por USD 639,01, y crédito tributario del IVA en compras por USD 677,44.

Activo No Corriente

Nota 5

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del año 2016 la compañía según el inventario dispone de los siguientes bienes:

Muebles y enseres.....	USD 2.142,58
Equipo de computación.....	USD 3.031,61
(-) Depreciación Acumulada.....	USD <u>(4.032,85)</u>
Saldo en Propiedad Planta y Equipo.....	USD 1.141,34

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 2016, los cuales serán cancelados en el año 2017, de acuerdo a las fechas de las obligaciones contraídas por la empresa. Con el siguiente desglose:

Proveedores.....	USD 353,83
Otras cuentas por pagar.....	USD <u>2.734,85</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar.....	USD 3.088,68

Nota 7

Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del año 2016 esta cuenta se encontraba integrada por:

Con la administración tributaria.....	USD 1.516,78
IESS por pagar.....	USD 4.378,19
IVA en ventas.....	USD 2.637,64
Provisiones beneficios empleados.....	USD <u>1.135,55</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes.....	USD 9.668,16

Patrimonio**Nota 8**

El patrimonio de la empresa se encontraba integrada por:

Capital pagado.....	USD 400,00
Reserva Legal.....	USD 774,26
Utilidades acumuladas.....	USD 20.815,69
Pérdida del ejercicio.....	USD <u>(143,89)</u>
Total Patrimonio.....	USD 21.846,06

Ingresos**Nota 9**

Durante el año 2016, la empresa obtuvo ingresos por los servicios profesionales ofertados a las diversas empresas dentro del territorio nacional obteniendo ingreso por el valor de USD 67.642,75

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 67.786,64.

Pérdida del Ejercicio**Nota 11**

Del total de ingresos menos los gastos realizados durante el año 2016, la empresa obtiene una Pérdida por el valor de USD 143,89, valor que será puesto a consideración de la junta de socios, conjuntamente con los Estados Financieros de Consultores Auditores Loya & Asociados Cía. Ltda.

Atentamente,



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

Quito, 10 de marzo de 2017