

CONSULTORES, AUDITORES LOYA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017

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 2017.

Activo Corriente

Nota 1

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al finalizar el año 2017, de acuerdo al saldo que mantiene en la Cuenta Corriente No.01-04505101-4 del Produbanco se encuentra con la suma de USD 877,69, 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 2017, esta cuenta se encontraba integrada de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar.....	USD 10.388,38
Facturación clientes por cobrar.....	USD 2.755,00
(-) Provisión por deterioro de Cuentas por Cobrar....	USD <u>(505,31)</u>
Total Activos Financieros.....	USD 12.638,07

Nota 3

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Corresponde al anticipo honorarios por servicios contables por el valor de USD 7.200,00, que hasta el cierre del ejercicio contable 2017 no emite factura. Y otros anticipos por servicios prestados por el valor de USD\$ 11.191,00, valores que serán liquidados en el transcurso del año 2018.

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 2017 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 1.729,79, valor que será descontado del impuesto a la renta que genere al finalizar el ejercicio económico, retención IVA en compras de bienes y servicios por USD 47,84, y crédito tributario del IVA en compras de bienes y servicios por USD 353,69.

Activo No Corriente

Nota 5

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del año 2017 la compañía según el inventario dispone de los siguientes bienes:

Muebles y enseres.....	USD 2.951,28
Equipo de computación.....	USD 3.031,61
(-) Depreciación Acumulada.....	USD <u>(4.032,85)</u>
Saldo en Propiedad Planta y Equipo.....	USD 1.950,04

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 2017, los cuales serán cancelados en el año 2018, de acuerdo a las fechas de las obligaciones contraídas por la empresa. Con el siguiente desglose:

Otras cuentas por pagar.....	USD <u>6.641,45</u>
Total Cuentas y Documentos por Pagar.....	USD 6.641,45

Nota 7

Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del año 2017 esta cuenta se encontraba integrada por:

Con la administración tributaria.....	USD 715,60
IESS por pagar.....	USD 1.343,81
IVA en ventas.....	USD 3.249,62
Provisiones beneficios empleados.....	USD <u>2.112,99</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes.....	USD 7.422,02

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 acumulada..... USD (143,89)
 Utilidad del ejercicio 2017..... USD 1.388,15
Total Patrimonio..... USD 23.234,21

Ingresos

Nota 9

Durante el año 2017, la empresa obtuvo ingresos por los servicios profesionales ofertados a las diversas empresas dentro del territorio nacional obteniendo ingreso por el valor de USD 78.130,12.

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 76.741,97.

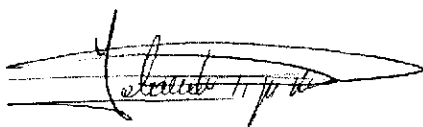
Utilidad del Ejercicio

Nota 11

Del total de ingresos menos los gastos realizados durante el año 2017, la empresa obtiene una Utilidad por el valor de USD 1.388,15 valor que será puesto a consideración de la junta de socios, conjuntamente con los Estados Financieros de Consultores Auditores Loya & Asociados Cía. Ltda. La distribución de la utilidad 2017 se realizará de acuerdo al siguiente detalle:

UTILIDAD NETA		1.388,15
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-	208,22
IMPUESTO A LA RENTA 2017	-	474,70
AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES (2016)	-	143,89
BASE PARA RESERVA LEGAL		561,34
5% RESERVA LEGAL LEY DE CIAS.	-	28,07
UTILIDAD NETA A DISPOSICIÓN DE SOCIOS		533,27

Atentamente,



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

Quito, 13 de marzo de 2018