

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

EATON'S C.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, es una empresa dedicada a prestar servicios de asesoría y colocación de seguros en general

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2016 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros

b) Propiedad Oficina y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarios	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

BALANCE GENERAL

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

	2015	2016
Caja	-	-
Banco de la Producción - Produbanco	593,49	185,62
Banco	-	-
TOTAL CAJA BANCOS	593,49	185,62

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

	2015	2016
Accionistas	-	-
Funcionarios y empleados	539,47	-
Otros	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	539,47	-

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2015	2016
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	-	-
Impuesto al Valor Agregado (compras)	1.355,14	1.123,17
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-

5. IMPUESTOS RETENIDOS

EATON'S C.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuenta impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2015	2016
Retenciones en la Fuente año 2014	1.595,96	1.836,92
SUMAN	1.595,96	1.836,92
Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)		
Cientes 1 %	265,39	171,57
Cientes 2 %	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
SUMAN	265,39	171,57
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	1.861,35	2.008,49

6. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

	2015	ADICIONES	2016
Muebles y Enseres	2.608,42	-	2.608,42
Equipos de Computación	1.925,93	-	1.925,93
Vehículos	-	-	-
Total costo de adquisición	-	-	-
Menos-Depreciación Acumulada	4.534,35	-	4.534,35
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	-	-	-

Los Activos están a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas por pagar es el siguiente

	2015	2016
Sweadean S.A. Compañía de Seguros	-	-
Hispana de Seguros S.A.	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2015	2016
Impuesto a la Renta	31,62	-
Otros Impuestos Tributarios	229,32	0,74
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	260,93	0,74

9. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2015	2016
Aportes Individual y Patronal	83,54	86,98
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	83,54	86,98

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente:

	2015	2016
15% Participación de Trabajadores	25,36	-
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	25,36	-

11. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

	2015	2016
Utilidad Contable	169,06	-2.780,01
Base 15 % Participación Trabajadores	169,06	-2.780,01
15% Participación de Trabajadores	25,36	-

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

Un detalle del 22% del impuesto a la Renta a diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015	2016
Utilidad Contable	169,06	-2.780,01
(-) Participación de Trabajadores 15%	25,36	-
Base 22 % Impuesto a la Renta	143,70	-2.780,01
22 % impuesto a la Renta	31,61	-

13. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

	2015	2016
Utilidad Contable	169,06	-2.780,01
(-) Participación de Trabajadores 15%	25,36	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	31,61	-
Base Reserva Legal	112,09	-2.780,01

Reserva Legal 10%

11.21

-

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

14. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas de Ingresos (ventas/servicios) es el siguiente

	2015	2016
Ventas:		
Comisiones	18.269,59	8.578,25
Otros Ingresos	-	-
TOTAL INGRESOS - VENTAS/SERVICIOS	18.269,59	8.578,25

15. EGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas de Egresos es el siguiente

	2015	2016
Gastos de Administración		
Remuneraciones	1.062,00	4.392,00
Beneficios Sociales	209,00	212,50
Aportes al IESS	129,03	533,63
Gastos de Gestión	356,00	300,00
Gastos de Viaje	-	-
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.756,03	5.438,13

	2015	2016
Gastos varios		
Agua, Luz, Teléfonos	117,69	28,06
Internet	249,00	262,70
Suministros y Materiales	77,58	38,50
Comunicaciones	58,50	-
Gastos Judiciales	42,48	-
Cuotas y Donativos	-	-
Guardiania, Garaje	-	-
Seguros	-	-
Honorarios - servicios	6.400,00	1.522,00
Combustible - Gasolina	338,18	646,65
Mantenimiento de Vehículos	3.244,37	-
Mantenimiento de Equipos	245,40	113,32
Gastos bancarios	-	48,94
Movilizaciones	270,00	3.208,94
Gastos de Alimentos	-	-
TOTAL GASTOS VARIOS	11.043,20	5.870,11

16. CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta contribuciones e impuestos es el siguiente

	2015	2016
Cuotas Camara de Comercio	-	-
Contribución Superintendencia de Bancos	66,35	42,89
Impuesto 2 por mil Universidad de Guayaquil	10,00	7,13
Impuestos Municipales	155,00	-

EATON'S C.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuerpo de Bomberos de Guayaquil	35,00	-
TOTAL CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	266,35	50,02

17. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas depreciaciones y amortizaciones es el siguiente

	2015	2016
Depreciaciones:		
Muebles y enseres	34,95	-
Equipos de computación	-	-
Vehículos	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES	34,95	0,00
	2015	2016
Amortizaciones	-	-
Gastos anticipados	-	-
Otras amortizaciones	0,00	0,00
TOTAL AMORTIZACIONES		

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta resultados del ejercicio es el siguiente

	2015	2016
Resultados		
Perdidas del Ejercicio	-	-
Utilidad del Ejercicio	169,06	-2.780,01
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	169,06	-2.780,01


 SEGUNDO VICENTE MONTIEL QUIUE
 GERENTE GENERAL


 VICTOR HUGO AQUIÑO VERA
 CONTADOR - REG. 0.9182