

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

Nota 1. Identificación de la Compañía y Actividad Económica

La empresa Layana y Asociados fue constituida el 04 de junio del 2014 y, es una Agencia Asesora Productora de Seguros. La actividad principal de la compañía es la de Corredores de Seguros. El domicilio de la compañía, donde se encuentran sus oficinas es, en la ciudad de Loja en la Av. Zoilo Rodríguez s/n y Virgilio Abarca, edificio Betania, segundo piso.

Los Estados Financieros por del periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 31 de marzo del 2016.

Los estados financieros reflejan la actividad individual de la compañía, puesto que no posee subsidiarias.

Nota 2. Políticas Contables

Las políticas contables utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación.

Los Estados Financieros se preparan y presentan de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera y normas ecuatorianas de contabilidad.

Los Estados Financieros de la compañía son presentados en la moneda funcional, es decir dólares de los estados unidos de américa.

A continuación se citará los aspectos importantes de las cuentas más relevantes que componen los Estados Financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL

ACTIVO:

Con un total de 16.666.55 USD compuesto por la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO con un valor de 1.223.16 USD que corresponde al saldo en Bancos. MUEBLES Y ENSERES con un valor de 9.375.54 USD que corresponde a los muebles de la propiedad de la empresa. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE, corresponde a las computadoras, impresoras y accesorios de computación de propiedad de la empresa, incluido el software contable que posee dicha empresa.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS, con un valor de (1.771.45) que corresponde a la depreciación de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, de los bienes muebles de propiedad de la empresa.

RETENCIÓN, VENTA- RENTA. Corresponde a las retenciones de impuesto a la renta realizadas a la empresa por sus clientes.

PASIVO:

La empresa no posee deudas durante el periodo económico 2015

PATRIMONIO:

CAPITAL SUSCRITO: con un valor de 400.00 USD, Corresponde al valor aportado por los socios para la creación de la sociedad.

CAPITAL ACCIONES: con un valor de 11.163.00 USD que corresponde a la diferencia entre el activo menos el capital suscrito y la utilidad del presente ejercicio.

EXCENDE DEL EJERCICIO: Corresponde a la utilidad del periodo 2015 con un valor de 5.103.55 USD.

ESTADO DE RESULTADOS:**INGRESOS:**

Con un valor de 127.001.51 USD que corresponde a los valores que ingresan a la empresa por su actividad económica de Corredores de Seguros.

GASTOS:

Con un valor de 121.897.96 USD los mismos que se detallan a continuación:

GASTOS EN PERSONAL, con un valor de 79.797.34 USD son valores que corresponden a pago de sueldos y beneficios sociales del personal que labora en la empresa, y las cuentas están identificadas con el nombre del rubro al que pertenece.

GASTOS EN MATERIALES, con un valor de 3.082.58 USD, que corresponde a valores pagados por concepto de materiales adquiridos para el desarrollo de la actividad de la empresa, las cuentas se identifican con el nombre del rubro al que pertenece.

GASTOS EN SERVICIOS, Con un monto de 33.129.41 USD que corresponden a valores pagados por concepto de servicios relacionados a la actividad económica de la empresa, que son necesarios para generar los ingresos, dichas cuentas se identifican con el nombre del rubro al que pertenecen.

OTROS GASTOS, con un valor de 5.888.63 USD, los mismos que comprenden:

GASTOS NO DEDUCIBLES, con la cantidad de 4.183.62 que son valores cancelados por la empresa, pero las facturas están a nombre de la gerente porque como es empresa nueva se tardaron en actualizar los datos con los proveedores, ejemplo, planillas de teléfono, energía eléctrica, etc.

PÉRDIDA DE IVA POR EL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD, comprende los valores que por las ventas gravadas con tarifa 12% y 0% existe una variación y disminución de la totalidad del IVA.

Loja, 12 de mayo del 2016


Lic. Mérida Piedad Rivera Viñan
CONTADORA

