

SOLUCIONES INTEGRALES DE INGENIERIA SORECH S.A.

NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y RESULTADOS INTEGRALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2015

CONCILIACION TRIBUTARIA CONTABLE

1.- El valor de \$12.926,46 por gastos no deducibles corresponden a los documentos que para efectos de tributación no cumplen con los requisitos exigidos por los organismos de control tanto del Servicio de Rentas Internas como de la Superintendencia de Compañías, por lo que se procede a contabilizar con un gastos no deducible y se tributa el impuesto a la renta correspondiente, tal como se detalla a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCIO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	2.025,38
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	303,81
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.721,57
GASTOS NO DEDUCIBLES	12.926,46
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	14.648,03
IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	3.222,57

CALCULO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

2.- Detalle de cálculo para anticipo de impuesto a la renta

PORCENTAJE DE CALCULO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR	TOTAL
0.2%	PATRIMONIO TOTAL	63.652,10	127,30
0.4%	ACTIVO TOTAL	159.578,63	319,16
0.4%	TOTAL INGRESOS GRAVALES PARA EFECTO DE IMPUESTO RENTA	475.543,53	1902,17
0.4%	GASTOS DEDUCIBLES PARA EFECTO DE IMPUESTO A AL RENTA	473.518,15	1894,07
	TOTAL		4242,07
	RETENCIÓN EN LA FUENTE CORRESPONDIENTE AL PERIODO		9268,27
		SALDO A FAVOR	5026,20

3.- El valor registrado en la cuenta Garantías por Cobrar corresponden al 10% que nuestros clientes no retienen de la factura, es mismo que es devuelto una vez que se hayan cumplido los plazos de entregas de actas de los diferentes proyectos.

4.- No se procede a realizar la provisión de cuentas por cobrar a pesar de que los plazos de crédito fueron ampliados, nuestra cartera siempre ha sido recuperada en los tiempos establecidos.



Lcda. Gladys Marlene Maldonado N.

CONTADORA