

**ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)**

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA., se constituyó en la ciudad de Machachi, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de junio de 2015.

El objeto social principal de la Compañía es: Asesoría en Actividades Jurídicas y de Contabilidad.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 400,00 (Cuatrocientos 00/100)

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de **R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.**, han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable

ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Para el ejercicio 2016 la compañía no provisionó la depreciación.

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2016</u>
1.100.1.02.001 BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE 163-501059-0	2,114.39

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2016</u>
1.100.2.01.001 DOCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2,783.76

ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresadas en dólares US \$)

3.3 MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Saldo 2015	Adiciones	Ajustes (Bajas)	Revaluaciones	Saldo 2016
1.200.1.001 MUEBLES Y ENSERES	733.85	56.14			789.99
1.200.1.003 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y TELEFONIA	0.00	220.66	0.00		220.66
Total Propiedad, Planta y Equipos	733.85	276.80	0.00	0.00	1,010.65

ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

PASIVOS

3.4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>
2.100.1.100 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2,555.00

3.5 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

	<u>2016</u>
2.100.6.01.001 IVA EN VENTAS LOCALES GRAVADOS 12%-14%	380.08
2.100.6.01.003 RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	135.72
2.100.6.01.004 RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	201.43

3.6 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

	<u>2016</u>
2.100.6.02.001 APORTES IESS POR PAGAR	1,492.07
2.100.6.02.003 PTMOS QUIROGRAFARIOS IESS POR PAGAR	436.95
2.100.6.02.004 PTMOS HIPOTECARIOS IESS POR PAGAR	413.70
2.100.9.001 NOMINA POR PAGAR	2,060.69
2.100.9.002 DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	64.29
2.100.9.003 DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	62.02
2.100.9.004 VACACIONES POR PAGAR	32.15

3.7 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía al corte del 31 de diciembre de 2016 no mantienen pasivos clasificados como no corrientes.

ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

3.8 IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

Al 31 de diciembre de 2016, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminados al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	<u>2016</u>
Utilidad según Estado de Resultados	1,372.00
Gastos No Deducibles Locales	5.53
15% Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta Causado*	<u>303.06</u>
Utilidad del Ejercicio 2016	<u>1,068.94</u>

Anticipo Impuesto a la Renta Próximo año (2017)

Anticipo Calculado Próximo año	879	0.00
Primera Cuota a pagar julio_2017	874	0.00
Segunda Cuota a pagar septiembre_2017	875	0.00
Saldo a Liquidarse en declaración próximo año (2017)	876	0.00

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

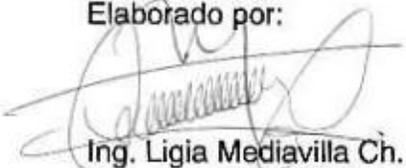
No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía

ASESORIA JURIDICA Y CONTABLE R&E CONSULTORES EMRI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares US \$)

5. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.
Reg. CCPP 17-03640
CONTADORA GENERAL