

GOPRO MARKETING GROPMARKT S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Compañía Gopro Marketing Gropmarkt S.A.,
 es una empresa dedicada a prestar servicios de publicidad

a) Base de presentación

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

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 Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

2. CAJA BANCOS

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

	2015	2016
Caja	-	-
Banco Internacional	716,56	2.329,22
Banco	-	-
TOTAL CAJA BANCOS	716,56	2.329,22

2. 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	-	-
Cientes	1.491,98	1.694,32
Particulares	114,98	425,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	-	-

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)	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-

3. IMPUESTOS RETENIDOS

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
Retencion en la Fuente Año 2014	-	185,79
SUMAN	0,00	185,79

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

Cientes 1 %	209,47	459,71
Cientes 2 %	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	71,54
Impuesto a la salida de divisas	-	425,00
SUMAN	209,47	956,25

TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS

-	-
---	---

4. 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
Equipo de Oficina	-	-	-
Equipos de Computación	-	-	-
Vehiculos	-	-	-
Total costo de adquisición	-	-	-
Menos-Depreciación Acumulada	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	-	-	-

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

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2015	2016
Banco Internacional	-	-
Proveedores	881,43	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

6. 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	30,65	784,81
Otros Impuestos Tributarios	687,66	347,72
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	718,31	1.132,53

7. 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	-	216,00
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	216,00

8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

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

	2015	2016
15% Participación de Trabajadores	24,59	553,98
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	-	-

9. PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2015	2016
Utilidad Contable	163,90	3.693,20
Base 15 % Participacion Trabajadores	163,90	3.693,20
15% Participación de Trabajadores	24,59	553,98

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2016 es el siguiente:

	2015	2016
Utilidad Contable	163,90	3.693,20
(-) Participación de Trabajadores 15%	24,59	553,98
Base 25 % Impuesto a la Renta	139,31	3.139,22
22 % Impuesto a la Renta	30,65	784,81

11. RESERVA LEGAL

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

	2015	2016
Utilidad Contable	163,90	3.693,20
(-) Participación de Trabajadores 15%	24,59	553,98
(-) 22% Impuesto a la Renta	30,65	784,81
Base Reserva Legal	108,66	2.354,42
Reserva Legal 10%	10,87	235,44


GABRIEL GALARZA MONCAYO
 GEMENTE-GENERAL


VICTOR HUGO AQUIÑO VERA
 CONTADOR - REG. 0.9182