

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, de la empresa GOTTIFREDI&POZO ABOGADOS C LTDA.

I. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

1. Ingresos.-

Corresponden a ingresos obtenidos por las cuotas y membresías.

2. Reconocimiento de costos y gastos.-

Están registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

En el caso del representante legal, la empresa reconoce el gasto de la afiliación al IESS, pero no contempla ni sueldos ni beneficios sociales.

3. Participación utilidades.-

Dando cumplimiento al código laboral, la empresa contempla el pago del 15% de las utilidades antes de impuestos, para los empleados.

4. Impuesto a la renta.-

Igualmente, se da cumplimiento con la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), que establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2016) para sociedades.

5. Reservas.-

Conforme los socios han aprobado en las Juntas Anuales, se ha procedido a realizar el 5% de reserva legal y la reserva facultativa, de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, para que se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 50% del Capital Social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

6. .- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por la cuenta Bancos, con un total de \$912,63

7. .- Activos financieros.-

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por:

Cientes	1705.10
---------	---------

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación realizada en el curso normal de las operaciones.

8. .- Impuestos y gastos anticipados.-

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por:

Retenciones de renta	1.79
----------------------	------

9. .- Otras obligaciones.-

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por las siguientes cuentas:

Proveedores	1.001,82
Sueldos por pagar	681,45
Obligaciones con el I.E.S.S.	193,43
Obligaciones Fiscales	290,72
TOTAL:	2.167,42

10.- Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido por 400,00 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Gottifredi Neira Francisco Agustín	200,00	50,00%
Pozo Neira Fabián Teodoro	200,00	50,00%
TOTAL:	400,00	100%

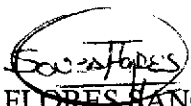
11.- Impuesto a la renta.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	35,71
(-) 15% Participación de Empleados	5,36
(=) Utilidad después de participación de empleados	30,68
(+) Gastos no deducibles	0,33
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	30,68
(-) Impuesto a la renta	6,75
(+) Saldo anticipo a la renta ejercicio fiscal declarado	29,25
(-) Retenciones recibidas	1,79
(=) Impuesto a la renta a pagar	27,46

12.- Determinación tributaria.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía, por lo tanto, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


 SONIA FLORES SANCHEZ
 CONTADOR