

PINO & ASOCIADOS ASESORES LEGALES EN SEGUROS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Pino & Asociados Asesores Legales en Seguros S.A.,
 es una empresa dedicada a prestar servicios de asesoría

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2016 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas 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 del Pacífico	2.255,10	1.046,29
Banco	-	-
TOTAL CAJA BANCOS	2.255,10	1.046,29

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
Empleados	-	-
Cientes	3.234,89	4.820,00
Particulares	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.234,89	4.820,00

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2015	2016
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	-	-
Impuesto al Valor Agregado (compras)	37,43	686,77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	37,43	686,77

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
------	------

Retención en la Fuente Año 2014	58,34	1,024,59
SUMAN	<u>58,34</u>	<u>1,024,59</u>
Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)		
Clientes 1 %	-	-
Clientes 2 %	197,86	315,96
Anticipa Impuesto a la Renta	<u>783,48</u>	<u>171,32</u>
SUMAN	<u>981,34</u>	<u>487,28</u>
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	<u>-</u>	<u>-</u>

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
Terrenos	15.000,00	-	15.000,00
Equipo de Oficina	2.856,00	-	2.856,00
Equipos de Computación	2.698,00	-	2.698,00
Vehículos	-	-	-
Total costo de adquisición	<u>20.554,00</u>	<u>-</u>	<u>20.554,00</u>
Menos-Depreciación Acumulada	<u>5.554,00</u>	<u>-</u>	<u>5.554,00</u>
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	<u>15.000,00</u>	<u>-</u>	<u>15.000,00</u>

Los Activos están 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
Proveedores	-	-
Otros proveedores	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>-</u>	<u>-</u>

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	15,09	306,86
Otros Impuestos Tributarios	-	-
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	<u>15,09</u>	<u>306,86</u>

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	-	81,00
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	<u>0,00</u>	<u>81,00</u>

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	12,10	216,60

TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

12,10

216,60

9. PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2015	2016
Utilidad Contable	80,69	1.444,02
Base 15 % Participacion Trabajadores	80,69	1.444,02
15% Participación de Trabajadores	12,10	216,60

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagan sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de impuestos 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	-	-
(-) Participación de Trabajadores 15%	12,10	216,60
Base 25 % Impuesto a la Renta	68,59	1.227,42
25 % impuesto a la Renta	15,09	306,86

11. RESERVA LEGAL

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

	2015	2016
Utilidad Contable	80,69	1.444,02
(-) Participación de Trabajadores 15%	12,10	216,60
(-) 25% impuesto a la Renta	15,09	306,86
Base Reserva Legal	53,50	920,56
Reserva Legal 10%	5,35	92,06


MARIA LAURA PINO FLORENCIA
GERENTE GENERAL


VICTOR HUGO AQUIÑO VERA
CONTADOR - REG. 0.9182