

PINO & ASOCIADOS ASESORES LEGALES EN SEGUROS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. RESUMEN DE POLITICAS 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 2017 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%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33,33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

	2016	2017
Caja	-	-
Banco del Pacifico	1.046,29	5.577,16
Banco	-	-
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>1.046,29</b>	<b>5.577,16</b>

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

	2016	2017
Empleados	-	-
Clientes	4.820,00	-
Particulares	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.820,00</b>	<b>-</b>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2016	2017
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	-	1.142,65
Impuesto al Valor Agregado (compras)	686,77	16,39
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>686,77</b>	<b>1.159,04</b>

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2016	2017
--	------	------

Retencion en la Fuente Año 2015	1.024,59	1.204,71
SUMAN	<u>1.024,59</u>	<u>1.204,71</u>
<i>Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)</i>		
Cientes 1 %	-	-
Cientes 2 %	315,96	140,96
Anticipo Impuesto a la Renta	171,32	-
SUMAN	<u>487,28</u>	<u>140,96</u>
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

	2016	ADICIONES	2017
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
Vehiculos	-	-	-
Total costo de adquisicion	20.554,00	-	20.554,00
Menos-Depreciación Acumulada	5.554,00	-	5.554,00
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	<u>15.000,00</u>	<u>-</u>	<u>15.000,00</u>

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

#### 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2016	2017
Proveedores	-	-
Otros proveedores	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2016	2017
Impuesto a la Renta	306,86	70,37
Otros Impuestos Tributarios	-	213,00
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	<u>306,86</u>	<u>283,37</u>

#### 7. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2016	2017
Aportes Individual y Patronal	81,00	77,25
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	<u>81,00</u>	<u>77,25</u>

#### 8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

	2016	2017
15% Participación de Trabajadores	216,60	49,67

TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	216,60	49,67
-------------------------------------	--------	-------

9. PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2016	2017
Utilidad Contable	1.444,02	331,15
Base 15 % Participacion Trabajadores	1.444,02	331,15
15% Participación de Trabajadores	216,60	49,67

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán 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 2017 es el siguiente:

	2016	2017
Utilidad Contable	-	-
(-) Participación de Trabajadores 15%	216,60	49,67
Base 25 % Impuesto a la Renta	1.227,42	281,48
25 % Impuesto a la Renta	306,86	70,37

11. RESERVA LEGAL

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

	2016	2017
Utilidad Contable	1.444,02	331,15
(-) Participación de Trabajadores 15%	216,60	49,67
(-) 22% Impuesto a la Renta	306,86	70,37
Base Reserva Legal	920,56	211,11
Reserva Legal 10%	92,06	21,11

  
 MARIA LAURA PINO FLORENCIA  
 GERENTE GENERAL

  
 VICTOR HUGO AQUIÑO VERA  
 CONTADOR - REG. 0.9182