

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Nota 1: Caja & Bancos:

Fondos de Caja Chica de \$ 300,00 y \$ 200,00 respectivamente conciliados con reposiciones al cierre de año fiscal.

Saldo de \$ 14.421,09 en la Cta. Cte. No. 30092154-04 del Banco del Pichincha, conciliado sin requerimientos de ajustes contables.

Nota 2: Crédito tributario de Impuesto a la Renta años anteriores:

Al 31 de diciembre la Empresa refleja un saldo a favor de US\$ 6.930,36 como efecto neto de Anticipos pagados, retenciones en la fuente e impuesto causado. Como esta cuenta no genera intereses, no procede a valoración de acuerdo a Niifs.

Nota 3: Impuestos por pagar:

Los valores de Impuestos por pagar por IVA y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por US\$ 856,67 son deudas corrientes que se satisfarán en Enero 2016.

Nota 4: Cuentas por pagar a trabajadores

Por participación de 15% a trabajadores, la empresa debe cancelar US\$ 406,68, los mismos que serán pagados tan pronto la Junta General resuelva sobre los Estados financieros del 2015.

Nota 5: Provisiones sociales de trabajadores:

Los valores conciliados de provisiones sociales de décimo tercer sueldo (\$ 340,00) corresponden a los salarios devengados de diciembre. El décimo cuarto sueldo (\$ 590,00) es la provisión acumulada de septiembre a diciembre y vacaciones tienen una provisión ajustada de \$ 2.172,50

Nota 6: Provisiones Seguridad Social IESS:

Las retenciones más el aporte patronal por diciembre 2015 suman \$ 93,26 que igualmente fueron pagados, dentro del plazo de Ley, en el presente mes de enero de 2016.

Nota 7: Patrimonio:

El capital social suscrito y pagado de \$ 10. 000,00 se encuentra respaldado con la emisión y entrega de acciones a sus titulares.

Desde su fundación, la estructura del capital accionario no ha variado.

La reserva legal se encuentra provisionada en el 50% del capital social de acuerdo a la normativa de la Ley de Compañías.

Utilidad del ejercicio y resultados ejercicio 2015: La utilidad a disposición de los accionistas es de \$ 1.797,54

Nota 8: Resultados de ejercicio 2014:

La estructura del Estado de Rendimientos arroja, una utilidad de 9.697,20 y luego de realizar la conciliación tributaria y provisionar Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta.

El esquema contable final es:

CONTADORES GALO PONCE ASOCIADOS - C.G.P., s. a.
ESTADO DE PÉRDIDAS & GANANCIAS
 De 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2015

VENTAS: Servicios contables y afines		101.310,73	100,0000%	100,0000%
COSTO DE SERVICIOS				
Sueldos	36.780,00		36,3042%	
Bonos de cumplimiento	15.360,00		15,1613%	
Fondo de Reserva	4.135,01		4,0816%	
IESS Aportes Patronal	6.335,01		6,2630%	
Beneficios sociales	7.832,90		7,7316%	
Seguro médico	1.604,63		1,5839%	
Gastos Capacitación	133,93	72.181,48	0,1322%	71,2478%
Honorarios profesionales		25.576,66		25,2458%
Impuestos y contribuciones	496,41		0,4900%	
Gastos IVA (No crédito tributario)	2,42 ^r	498,83	0,0024%	0,4924%
Suscripciones	249,89		0,2467%	
Gastos bancarios	34,02		0,0336%	
Servicios financieros	18,63		0,0184%	
Impresiones	40,00 ^r	342,54	0,0398%	0,3381%
Utilidad de Ejercicio		<u>2.711,22</u>		2,6761%
Participación 15% a trabajadores		<u>406,68</u>		0,4014%
Utilidad tributable		<u>2.304,54</u>		2,2747%
Impuesto a la Renta causado		<u>507,00</u>		0,5004%
Utilidad neta a disposición de accionistas		<u>1.797,55</u>		1,7743%

Nota 9: Aplicaciones Niifs:

Del análisis de la estructura de los estados financieros, se observa que no hay partidas que requieran la valoración a precios actuales o a valores de mercado; por tanto, técnicamente no es factible aplicar ajustes según las Normas Internacionales de información Financiera.



Lcda. Teresa de J. Amparo Vásquez Mora
Gerente General



Ing. Galo O. Ponce I.
Contador – CPA 5.571