

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Nota 1: Caja & Bancos:

Fondos de Caja Chica de \$ 500,00 conciliados con reposiciones al cierre de año fiscal.

Saldo de \$ 14.492,95 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\$ 8.470,20 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 pro pagar por IVA y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por US\$ 533,32 son deudas corrientes que se satisfarán en Enero 2017.

Nota 4: Cuentas por pagar a trabajadores

Por participación de 15% a trabajadores, la empresa debe cancelar US\$ 267,37, los mismos que serán pagados tan pronto la Junta General resuelva sobre los Estados financieros del 2016.

Nota 5: Provisiones sociales de trabajadores:

Los valores conciliados de provisiones sociales de décimo tercer sueldo (\$ 315,00) corresponden a los salarios devengados de diciembre. El décimo cuarto sueldo (\$ 461,50) es la provisión acumulado de septiembre a diciembre y vacaciones tienen una provisión ajustada de \$ 4.514,56

Nota 6: Provisiones Seguridad Social IESS:

Las retenciones más el aporte patronal por diciembre 2016 suman \$ 1.286,31 que igualmente fueron pagados, dentro del plazo de Ley, en el presente mes de enero de 2017.

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 \$ 1.136,32

Nota 8: Resultados de ejercicio 2014:

La estructura del Estado de Rendimientos arroja, una utilidad de 1.136,34, luego de realizar la conciliación tributaria y provisionar Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta.

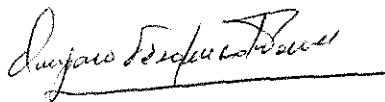
El esquema contable final es:

CONTADORES GALO PONCE ASOCIADOS - C.G.P., s. a.
ESTADO DE PÉRDIDAS & GANANCIAS
De 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2016

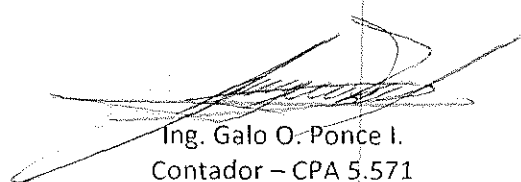
VENTAS: Servicios contables y afines		96.125,50	100,0000%	100,0000%
COSTO DE SERVICIOS				
Sueldos	35.760,00		37,2014%	
Bonos de cumplimiento	12.220,00		12,7125%	
Fondo de Reserva	3.996,73		4,1578%	
IESS Aportes Patronal	5.829,57		6,0645%	
Beneficios sociales			0,0000%	
13er. Sueldo	4.298,33		4,4716%	
14t. Sueldo	1.423,00		1,4804%	
Vacaciones	2.342,06		2,4365%	
Seguro médico	1.016,70	66.886,39	1,0577%	69,5824%
Honorarios profesionales		26.291,10		27,3508%
Impuestos Solidaridad	69,14		0,0719%	
Impuestos municipales	224,93		0,2340%	
Gastos IVA (No crédito tributario)	9,92	303,99	0,0103%	0,3162%
Gastos promocionales	172,23			
Software	70,00			
Suscripciones	164,89		0,1715%	
Gastos bancarios	107,92		0,1123%	
Servicios financieros	0,00		0,0000%	
Impresiones	346,50	861,54	0,3605%	0,8963%
Utilidad de Ejercicio		1.782,47		1,8543%
Participación 15% a trabajadores		267,37		0,2781%
Utilidad tributable		1.515,10		1,5762%
Impuesto a la Renta causado		378,77		0,3940%
Utilidad neta a disposición de accionistas		1.136,34		1,1821%

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