

SANTAMARIA & ASOCIADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Operaciones

SANTAMARIA & ASOCIADOS AUDITORES INDEPENDIENTES CIA. LTDA., fue establecida en el Ecuador en 2003 como una sociedad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y su objetivo social es principalmente la prestación de servicios de auditoría.

2. Políticas

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF).

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Costos por Servicios - Se registran al momento de la prestación del servicio.

Valuación de Propiedad y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

3. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalicen. Los dividendos en efectivo que se declaren se encuentran sujetos a retención adicional.

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta es como sigue:

Ganancia según estados financieros	9,283.30
Impuesto a la renta a tarifa del 22%	3,055.98

Conciliación Tributaria es como sigue:

Utilidad del Ejercicio	9,283.30
Participación Trabajadores	(1,392.50)
Gastos no deducibles Locales	<u>6,000.00</u>
Utilidad Gravable	<u>13,890.80</u>

4. Patrimonio

Capital Social - El capital social consiste de 400 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Rabindranat Santamaría
Contador

Rabindranat Santamaría
Gerente
