

**SOLUCIONES CONTABLES Y
TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA.
RUC: 0992483814001
AÑO: 2012**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2012

1. ANTECEDENTES:

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA. Se constituye como compañía de responsabilidad Limitada, cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de: Prestación de servicios de Auditoría Financiera, Contabilidad y Tributación, Actividades de cursos seminarios relacionados con la actualidad Contable, Societaria, Tributaria, Logística Empresarial y Técnico administrativa, Servicios de asesoría en Diseño y Elaboración de proyectos, Servicios de Asesoría en campos Económico, Financiero, Técnico Administrativo y de Control Interno; autorizado por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el diez y nueve de octubre del dos mil seis.

El acta de la Junta general de Accionistas de la compañía SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA. Celebrada el 28 de Marzo del 2013 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2012 y la autorización para su publicación.

2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA. Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Ley de Régimen Tributario Interno y aplicación del Código de Trabajo vigente en el país; cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la prestación de servicios Contables y Tributario a personas naturales y jurídicas en la Provincia de Santa Elena, que se reconoce cuando se da la transferencia del servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

b. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 25% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

c. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para considerar estos gastos como deducibles, no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

d. Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 44.175.96 que corresponden a la prestación del servicio contable y tributario del ejercicio fiscal.

5. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2012 ascienden a:

Gastos operativos	\$42.132.17
Gastos financieros	\$230.99
Total de costos y gastos	\$42.363.16

6. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2012 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$1812.80
15% Participación trabajadores	\$271.92
Ganancia antes de impuestos	\$1.540.88
Gastos no deducibles locales	\$116.56
25 % impuesto a las ganancias	\$381.21

7. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$2670.27
Activos financieros	\$1.250.25
Crédito tributario por renta	\$376.47
Total del activo corriente	\$4.296.99

8. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Muebles y enseres	\$1.472.50
Maquinarias y equipos	\$2.927.22
Equipos de computación	\$9.190.84
Depreciación acumulada	\$-7.421.58
Total del Activo no Corriente	\$6.168.98

9. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

Proveedores Locales	\$1673.77
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$381.21
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	\$3.933.56
Participación Trabajadores	\$271.92
Total de Pasivo Corriente	\$6.260.46

10. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$400.00
Utilidades acumuladas	\$2.645.84
Utilidad Neta del Ejercicio	\$1.159.67
Total Patrimonio	\$4.205.51

Guayaquil, 31 de diciembre del 2012



Ing. Marjorie Pesantes Piguave
RUC. 0913292660001
GERENTE



CPA. TERRY ROBLES SAENZ
C.I. 0910885854001
CONTADOR