

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA.

RUC: 0992483814001

AÑO: 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2015

1. ANTECEDENTES:

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA. Se constituye como Compañía 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 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 27 de Marzo del 2016 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2015 y la autorización para su publicación.

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, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la prestación de servicios contables y tributarios 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. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

c. 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 22% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

d. 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 que estos gastos sean 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% |

e. Sobregiro y préstamos bancarios

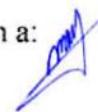
Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 64.421.53 que corresponden a la prestación de servicios contables y tributarios del ejercicio fiscal.

4. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2015 ascienden a:



| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Gastos operativos | \$ 63786.63 |
| Total de costos y gastos | \$63786.63 |

5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2014 asciende a:

| | |
|---|-----------|
| Ganancia antes participación trabajadores | \$ 634.90 |
| 15% Participación trabajadores | \$ 95.24 |
| Ganancia antes de impuestos | \$ 539.66 |
| 22 % impuesto a las ganancias | \$ 118.73 |

6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Efectivo y Equivalente al efectivo | \$ 112.89 |
| Doc. y Ctas. Por cobrar clientes | \$ 3377.43 |
| Crédito tributario por IVA | \$ 691.10 |
| Crédito tributario por renta | \$ 754.30 |
| Inventarios | \$ 0.00 |
| Total del activo corriente | \$ 4935.72 |

7. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | \$1472.50 |
| Maquinarias y equipos | \$ 4026.15 |
| Equipos de computación | \$10067.41 |
| Depreciación acumulada | -\$11815.51 |
| Total del activo no corriente | \$ 3750.55 |

8. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

| | |
|--|-------------------|
| 15% Participación trabajadores por pagar | \$ 95.24 |
| 22% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal 2014 | \$ 118.73 |
| Otras Cuentas por pagar no relacionados | \$ 6627.99 |
| Total de Pasivo Corriente | \$ 6841.96 |

Las obligaciones con la Administración Tributaria corresponden al mes de diciembre de 2015, que se liquidaran en el primer mes del siguiente ejercicio fiscal.

9. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

| | |
|---|-------------------|
| Capital | \$400.00 |
| Reserva Legal | \$ 102.34 |
| Utilidades acumuladas | \$ 921.03 |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | \$ 420.94 |
| Total de Patrimonio | \$ 1844.31 |

Guayaquil, 31 de diciembre del 2015



Ing. Marjorie Pesantes Piguave, MGS.
RUC. 0913292660001
GERENTE



CPA. Terry Robles Saenz
RUC. 0910885854001
CONTADOR