

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA.

RUC: 0992483814001

AÑO: 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2017

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 23 de Marzo del 2018 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2017 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. \$50404.00 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 2017 ascienden a:

Gastos operativos	\$ 49267.66
Total de costos y gastos	\$49267.66

5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2017 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$1136.34
15% Participación trabajadores	\$170.45
Ganancia antes de impuestos	\$965.89
22 % impuesto a las ganancias	\$212.50

6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$1331.48
Doc. y Ctas. Por cobrar clientes	\$8341.00
Crédito tributario por IVA	\$ 117.60
Crédito tributario por renta	\$ 791.86
Total del activo corriente	\$ 10581.94

7. PARTIDAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Muebles y enseres	\$1.472.50
Maquinarias y equipos	\$ 4.026.15
Equipos de computación	\$10.067.41
Depreciación acumulada	\$ -11.815.51
Total del activo no corriente	\$ 3.750.55

8. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Ctas. y Doc. Por Pagar Relacionadas Locales	\$ 3937.73
Ctas. y Doc. por pagar no relacionadas locales	\$ 28.28
15% Participación Trabajadores por Pagar	\$170.45
22% Impuesto a la Rentas Ejercicio Fiscal	\$212.50
Obligaciones con el IESS	\$ 1488.38
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	\$4371.78
Total de Pasivo Corriente	\$10209.12

9. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$400.00
Reserva Legal	\$ 102.34
Utilidades acumuladas	\$2867.64
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$753.39
Total de Patrimonio	\$ 4123.37

Guayaquil, 31 de diciembre del 2017


CPA Terry N. Robles Sáenz
RUC # 0910885854001

CONTADOR