

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS SOLCONTRI C. LTDA.

RUC: 0992483814001

AÑO: 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL: 2018

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.

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%
Vehiculos	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. 79.495,24 que corresponden a la prestación de servicios contables y tributarios del ejercicio fiscal 2018.

4. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2018 ascienden a:

Gastos Administrativos	\$ 76.948,44
Total de costos y gastos	\$76.948.44

5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

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

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 2.546,80
15% Participación trabajadores	\$ 382,02
Ganancia antes de impuestos	\$ 2.164,78
22 % impuesto a las ganancias	\$ 476,25

6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$2.061.57
Activos financieros	\$3.028.96
Crédito tributario por IVA y Renta	\$2.523.85
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales	\$2.580.26
Total del activo corriente	\$ 10.194.64

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	\$-10.067,41
Total del Activo no Corriente	\$ 5.498.65

8. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Otras cuentas y documentos por pagar – no relacionados	\$ 3.835,16
Cuentas por pagar-relacionadas	\$2.010,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 476,25
Participación Trabajadores	\$ 382,02
Obligaciones con el IESS	\$1.247.96
Obligaciones por Beneficios Sociales a Empleados	\$1.930,00
Total de Pasivo Corriente	\$ 9.881,39

9. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital Social	\$400,00
Reserva Legal	\$ 102,34
Utilidades Acumuladas	\$ 3.621,03
Resultados del ejercicio	\$ 1.688,53
Total de Pasivo Corriente	\$ 5.811,90

Salinas, 31 de diciembre de 2018



ING. Marjorie Posantes Piguave, MGS.
RUC. 0913292660001
CONTADOR