

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La sociedad STEREOUSA S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA N° 1**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La sociedad STEREOUSA S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

### **NOTA N° 2**

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo negativo de USD 25.698,99, para el ejercicio 2015.

### **NOTA N° 3**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **ACTIVOS**

La composición de los activos con que cuenta La sociedad STEREOUSA S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

## PASIVOS

### CORRIENTES

<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>282.265,12</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>25.142,86</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>25.142,86</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	25.142,86
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>54.221,30</b>
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	54.221,30
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>54.444,49</b>
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>1.584,44</b>
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	1.451,94
2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	132,50
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>461,09</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	461,09
<b>2.1.7.4</b>	<b>IVA Sobre Ventas</b>	<b>52.270,59</b>
2.1.7.4.1	12% IVA sobre Ventas	52.270,59
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>128,37</b>
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	128,37
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>148.456,47</b>
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	148.456,47
<b>2.1.12</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0,00</b>

Las principales partidas están representadas por:

- Préstamo mantenido con institución financiera, el cual se acaba de amortizar en su totalidad en 2016.
- Deuda mantenida con una de las socias de la compañía, relativa a inversiones para la puesta en funcionamiento del negocio.

Ambas deudas mantienen un plan de pagos no mayor a un año, siendo amortizadas de forma mensual, el capital, así como los intereses suscritos.

## PATRIMONIO

<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>54.793,47</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>800,00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>1.047,46</b>
3.1.4.3	Reserva de Capital	1.047,46
<b>3.1.5</b>	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>78.645,00</b>
3.1.6.1	Resultados Acumulados	78.645,00
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-25.698,99</b>

## CORRIENTES

<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>316.524,54</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>16.741,32</b>
1.1.1.1	Caja	1.255,07
1.1.1.3	Bancos	15.486,25
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>236.050,06</b>
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	215.027,09
1.1.3.10	Otros Inventarios	21.022,97
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>63.733,16</b>
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>46.598,84</b>
1.1.5.1.1	12% IVA sobre Compras	46.598,84
<b>1.1.5.3</b>	<b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b>	<b>17.134,32</b>
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	6.990,79
1.1.5.3.7	Otras Retenciones Aplicables al Cód. 343	10.143,53

La disminución del inventario de la compañía ha ido encaminada en centrar su modelo de negocio, en la venta de accesorios para teléfonos celulares.

## LARGO PLAZO

<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>20.534,05</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>20.534,05</b>
1.2.1.5	Muebles y Enseres	11.250,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	9.284,05
<b>1.2.2</b>	<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Activos Biológicos</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Intangibles</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>0,00</b>

Los activos fijos de la compañía son amortizados según las tablas de amortización establecidas legalmente, año a año. La compañía no cuenta con activos totalmente amortizados dentro de sus activos.

**NOTA Nº 4**

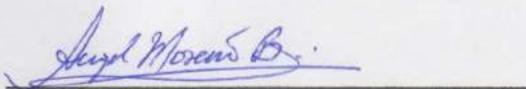
**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 435.588,33 y los gastos se han ejecutado en USD 461.287,32, dando como resultado un Déficit presupuestario de USD 25.698,99.

**NOTA Nº 5**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 16.741,32.



Ángel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL