

SONETO C.A.

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 – 6

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2012

1. INFORMACION GENERAL

a. Objeto Social

SONETO C. A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Agosto del 2009 con el nombre de SONETO C.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 135623, su actividad principal es Inversiones de Acciones.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2. 1 **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. 2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de SONETO C.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2. 3. **Efectivo y Bancos**

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2012

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se revelan en la Nota 7 a los estados financieros

2.6. Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.6.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.6.2 Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2012

2.8. Activos financieros.

Se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.9. Unidad Monetaria.

A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Suces) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo, es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Cta. Ahorro. Banco Guayaquil	753,62
Total Caja – Bancos	753,62

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>US \$</u>
Otras Cuenta por cobrar	5.176,83
Total Cuenta por Cobrar	5.176,83

La administración ha decidido no estimar la provisión de cuentas incobrables en este periodo de operaciones.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2012

5. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de activo por impuesto corrientes es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa	246,04
Total de Activo por Impuestos Corrientes	246,04

6. **ACTIVO FIJO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Equipo de Computación	477,79
(-) depreciación acumulada propiedades, planta y equipos	<u>-66,17</u>
Total de Activo Fijo	411,62

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Equipos de Computación 33.33%

7. **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se resumen de la siguiente manera:

	<u>US \$</u>
Con la administración Tributaria	52,55
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>600,15</u>
Total Cuentas por Pagar	652,70

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto a la renta del año 2012 y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

Los proveedores locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2012

8. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2012, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

9. VENTA DE BIENES

El detalle de las ventas efectuadas en el año 2012 fue:

	US \$
Venta de Bienes	<u>12.652,00</u>
Total de Ventas	12.652,00

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos por su naturaleza es como sigue:

	US \$
Honorarios, Comisiones	5.025,00
Mantenimiento y Reparación	215,99
Combustible	251,69
Depreciaciones	51,11
Otros Gastos	<u>6.278,41</u>
Total de Gastos	11.822,20

11. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 01 de 2013, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Ec. Edward Herrera Arriaga
Contador