

**SONETO C.A.**

**Contenido**

**Página**

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 12

**SONETO C.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SONETO C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	115,28	753,62	-638,34
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	5.871,33	5.176,83	694,50
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	1.824,94	246,04	1.578,90
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>7.811,55</b>	<b>6.176,49</b>	<b>1.635,06</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	981,70	411,62	570,08
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>7.811,55</b>	<b>6.176,49</b>	<b>1.635,06</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 7	1.346,10	652,70	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.346,10</b>	<b>652,70</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS</b>				
Locales		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>1.346,10</b>	<b>652,70</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL		200,00	200,00	
RESERVAS		187,40	187,40	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Ganancias Acumulados		5.548,01	5.318,36	229,65
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		1.511,74	229,65	1.282,09
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>7.247,15</b>	<b>5.735,41</b>	<b>1.511,74</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>8.593,25</b>	<b>6.388,11</b>	<b>1.511,74</b>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**SONETO C.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre del 2013**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS		11.000,00
Prestación Servicios	NOTA 9	11.000,00
COSTO DE VENTAS		0,00
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>11.000,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
OTROS INGRESOS		
<b>GASTOS</b>		<b>9.022,16</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 10	9.022,16
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>1.977,84</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.977,84</b>
IMPUESTO A LA RENTA 23%		466,10
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>1.511,74</b>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SONETO C.A.										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
Al 31 de Diciembre del 2013										
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		200,00	0,00	0,00	0,00	5.318,36	0,00	0,00	229,65	5.748,01
Aumento de Capital										0,00
Aportes Futura Capitalización										0,00
Otros Cambios						229,65			-229,65	0,00
Ganancia Neta del Período									1.511,74	1.511,74
<b>SALDO AL 31-DIC-2013</b>		<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.548,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.511,74</b>	<b>7.259,75</b>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SONETO C.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.000,00
Otros Pagos por Actividades de Operación	-9.022,16
Impuestos a las ganancias pagados	-466,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>1.511,74</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<u>0,00</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<u>0,00</u>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<u>1.511,74</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	753,62
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>2.265,36</u>

## SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

### 1. INFORMACION GENERAL

#### 1.1. 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 2013, 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, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**
- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente con un crédito de 15 días máximo plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.  
**(NOTA 4)**

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

2.5. **Impuestos Corrientes** – Son valores retenidos por concepto de IVA o Retenciones que constituyen en crédito Tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 5)

2.6. **Propiedades y Equipos**

2.6.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. **Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 6)

2.7. **Cuentas por pagar 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.

2.8. **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:

2.8.1. **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 imponibles 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. (NOTA 7)

2.8.2. **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.8.3. 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.

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

**2.9.1. Venta de servicios** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; 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. (NOTA 9)

**2.10. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 10)

**2.11. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) 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.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo, es el siguiente:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Banco Guayaquil	115,28	753,62
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>115,28</b>	<b>753,62</b>

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

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

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	5.871,33	5.176,83
<b>Total - Cuentas por Cobrar</b>	<b>145.568,06</b>	<b>126.257,51</b>

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

5. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Retención en la Fuente	220,00	246,04
Crédito Tributario IVA	1.023,91	
Crédito Tributario Impto. Renta	581,03	
<b>Total Crédito Tributario a favor</b>	<b>7.940,24</b>	<b>4.069,74</b>

6. **ACTIVO FIJO**

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Muebles y enseres	810,32	0,00
Equipo de Computación	477,79	477,79
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de Computación	-306,41	-66,17
<b>Total de Activo Fijo</b>	<b>981,70</b>	<b>411,62</b>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

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%
- Muebles y Enseres 10%

7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

	<b><u>2013 US \$</u></b>	<b>2012 US \$</b>
Con la Administración Tributaria	4,53	52,55
Impuesto a la renta por Pagar	<u>1.341,57</u>	<u>600,15</u>
<b>Total Obligaciones Corrientes</b>	<b>1.346,10</b>	<b>652,70</b>

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto a la renta del año 2013 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.

8. **PATRIMONIO**

8.01 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

9. **INGRESOS**

Los ingresos procedentes en el año 2013:

	<b><u>2013 US \$</u></b>	<b><u>2012 US \$</u></b>
Venta de Servicio (Soporte Técnico)	<u>11.000,00</u>	<u>12.652,00</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>11.000,00</b>	<b>12.652,00</b>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

10. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

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

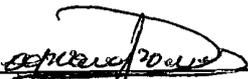
	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Impuestos, Contribuciones y Otros	15,00	0.00
Mantenimiento y Reparación	312,00	215,99
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	4.623,00	5.025,00
Combustible	66,03	251,69
Depreciaciones	240,24	51,11
Otros Gastos	3.765,89	5.499,99
<b>Total Gastos</b>	<b>9.022,16</b>	<b>11.043,78</b>

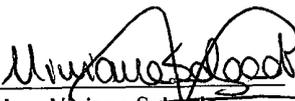
11. **EVENTO SUBSECUENTE**

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 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo del 2014 y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación

  
Ec. Edward Herrera  
Contador

  
Ing. Viviana Salgado  
Gerente