

SONETO C.A.

Contenido

Página

Notas a los estados financieros

2 – 12

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 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 2014

SONETO C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014

	NOTAS	2,014	2,013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	4,139.32	115.28	4,024.04
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	5,854.79	5,871.33	-16.54
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	1,427.24	1,824.94	-397.70
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		11,421.35	7,811.55	3,609.80
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	976.50	981.70	-5.20
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		976.50	981.70	-5.20
TOTAL DE ACTIVOS		12,397.85	8,793.25	3,604.60
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
PROVISIONES		0.00	0.00	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 7	3,235.63	1,346.10	1,889.53
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3,235.63	1,346.10	1,889.53
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		3,235.63	1,346.10	1,889.53
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		200.00	200.00	0.00
RESERVAS		187.40	187.40	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		7,059.75	5,548.01	1,511.74
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,715.07	1,511.74	203.33
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		9,162.22	7,447.15	1,715.07
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		12,397.85	8,793.25	3,604.60

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

SONETO C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 9	17,350.00
COSTO DE VENTAS		0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		17,350.00
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		14,763.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 10	14,763.17
OTROS GASTOS		0.00
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		2,586.83
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		388.02
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2,198.81
IMPUESTO A LA RENTA 22%		483.74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,715.07

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

SONETO C.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCIÓN PRIMERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		200.00	0.00	187.40	0.00	5,548.01	0.00	0.00	1,511.74	7,447.15
Aumento de Capital										0.00
Aportes Futura Capitalización										0.00
Otros Cambios				171.51		1,511.74			-1,511.74	171.51
Generancia Neta del Periodo									1,543.56	1,543.56
SALDO AL 31-DIC-2014		200.00	0.00	358.91	0.00	7,059.75	0.00	0.00	1,543.56	9,162.22

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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>
	<u>2,014</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17,366.54
Otros Pagos por Actividades de Operación	-14,763.17
Impuestos a las ganancias pagados	-943.87
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,623.47
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>4,282.97</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-258.93
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-258.93</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>4,024.04</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	115.28
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>4,139.32</u>

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

SONETO C.A. fue constituido 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 2014, 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 2014. 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 liquidas, 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)

- 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.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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. Provisiones -** Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 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 imponderables 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 periodo. (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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas Fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo 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.

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

- 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 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo, es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Banco Bolivariano	4.139,32	115,28
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	4.139,32	115,28

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

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

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	5.854,79	5.871,33
Total - Cuentas por Cobrar	5.854,79	5.871,33

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

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Retención en la Fuente	347,00	220,00
Crédito Tributario IVA	7,80	1.023,91
Crédito Tributario Impto. Renta	1.072,44	581,03
Total Crédito Tributario a favor	1.427,24	1.824,94

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Muebles y enseres	1.069,25	810,32
Equipo de Computación	477,79	477,79
(-) Depreciación acu. propiedades, equipos de Computación	-570,54	-306,41
Total de Activo Fijo	976,50	981,70

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Con la Administración Tributaria	1.938,42	4,53
Vacaciones	116,25	0,00
Decimo cuarto sueldo	170,00	0,00
Decimo tercer sueldo	38,75	0,00
Iess por pagar	100,45	0,00
Participación a trabajadores	388,02	0,00
Impuesto a la renta por Pagar	<u>483,74</u>	<u>1341,57</u>
Total Obligaciones Corrientes	3.235,63	1.346,10

8. PATRIMONIO

8.01 Capital social – Al 31 de diciembre del 2014, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

9. INGRESOS

Los ingresos procedentes en el año 2014:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Venta de Servicio (Soporte Técnico)	<u>17.350,00</u>	<u>11.000,00</u>
Total de Ingresos	17.350,00	11.000,00

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

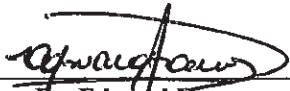
	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Impuestos, Contribuciones y Otros	0,00	15,00
Mantenimiento y Reparación	110,00	312,00
Honorarios, beneficios sociales , indemnizaciones, sueldos	12.458,75	4.623,00
Aporte a la seguridad social (incluye fondos r.)	339,06	0,00
Suministros materiales y repuestos	70,00	0,00
Transporte	112,48	0,00
IVA cargado al gasto	1.056,00	0,00
Combustible	0,00	66,03
Depreciaciones	264,13	240,24
Gastos varios	352,75	3.765,89
Total Gastos	14.763,17	9.022,16

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 2014 han sido Aprobados por la Administración de la compañía en Abril del 2015 y serán presentados A los accionistas y Junta directiva para su aprobación


E.C. Edward Herrera
Contador


Ing. Luis Sojos Oneto
Gerente