

SONETO C.A.

Contenido

Página

Notas a los estados financieros

2 – 12

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2014 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 2015

SONETO C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	173,28	4.139,32	-3.966,04
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	0,00	5.854,79	-5.854,79
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	1.041,89	1.427,24	-385,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		1.215,17	11.421,35	-10.206,18
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	776,57	976,50	-199,93
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 7	9.118,91	0,00	9.118,91
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.895,48	976,50	8.918,98
TOTAL DE ACTIVOS		11.110,65	12.397,85	-1.287,20
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	1.050,23	0,00	1.050,23
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	708,94	3.235,63	-2.526,69
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.759,17	3.235,63	-1.476,46
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		1.759,17	3.235,63	-1.476,46
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	200,00	200,00	0,00
RESERVAS		187,40	187,40	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		8.774,82	7.059,75	1.715,07
RESULTADO DEL EJERCICIO		189,26	1.715,07	-1.525,81
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		9.351,48	9.162,22	189,26
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		11.110,65	12.397,85	-1.287,20

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

SONETO C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 11	2.400,00
Prestación Servicios		2.400,00
COSTO DE VENTAS	NOTA 12	0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		2.400,00
OTROS INGRESOS	NOTA 11	3,09
OTROS INGRESOS		
GASTOS	NOTA 12	2.017,50
GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.013,94
GASTOS FINANCIEROS		3,56
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		385,59
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		57,84
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		327,75
IMPUESTO A LA RENTA 22%		138,49
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		189,26

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

SONETO C.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (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 LETRA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2015		200,00	0,00	187,40	0,00	7.059,75	0,00	0,00	1.715,07	9.162,22
Aumento de Capital										0,00
Aportes Futura Capitalización										0,00
Otros Cambios						1.715,07			-1.715,07	0,00
Ganancia Neta del Periodo									189,26	189,26
SALDO AL 31-DIC-2015		200,00	0,00	187,40	0,00	8.774,82	0,00	0,00	189,26	9.351,48

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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 2015, 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 2015. 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)

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. (NOTA 7)

2.8. Cuentas por pagar y Documentos 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 (NOTA 8).

2.9. 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:

2.9.1. 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 período.

2.9.2. 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

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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 período en el que el activo se Realice o el pasivo se cancele.

2.9.3. 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. (NOTA 9)

2.10. 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.

2.10.1. 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 11)

2.11. 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 12)

2.12. 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 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo, es el siguiente:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Banco Bolivariano	173,28	4.139,32
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	173,28	4.139,32

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

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

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	5.854,79
Total - Cuentas por Cobrar	0,00	5.854,79

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

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Retención en la Fuente	48,05	347,00
Crédito Tributario IVA	0,00	7,80
Crédito Tributario Impto. Renta	993,84	1.072,44
Total Crédito Tributario a favor	1.041,89	1.427,24

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Muebles y enseres	1.069,25	1.069,25
Equipo de Computación	477,79	477,79
(-) Depreciación acu. propiedades, equipos de Computación	-770,47	-570,54
Total de Activo Fijo	776,57	976,50

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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. ACTIVO NO CORRIENTES

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Otros activos no corrientes	9.118,91	0,00
Total Crédito Tributario a favor	9.118,91	0.00

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Cuentas por pagar Accionista	1.050,23	0,00
Total Cuentas por Pagar	1.050,23	0,00

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Con la Administración Tributaria	0,00	1.938,42
Vacaciones	111,65	116,25
Decimo cuarto sueldo	295,00	170,00
Decimo tercer sueldo	29,50	38,75
less por pagar	76,46	100,45
Participación a trabajadores	57,84	388,02
Impuesto a la renta por Pagar	138,49	483,74
Total Obligaciones Corrientes	708,94	3.235,63

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas, de las cuales se encuentran cancelado \$200.00

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes en el año 2015:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Venta de Servicio (Soporte Técnico)	2.400,00	11.000,00
Intereses Ganados	3,09	11.000,00
Total de Ingresos	2.403,09	11.000,00

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Mantenimiento y Reparación	0,00	110,00
Honorarios, beneficios sociales , indemnizaciones, sueldos	388,89	12.458,75
Aporte a la seguridad social (incluye fondos r.)	0,00	339,06
Suministros materiales y repuestos	298,52	70,00
Transporte	0,00	112,48
IVA cargado al gasto	398,56	1.056,00
Gastos Financieros	3,56	0,00
Depreciaciones	199,93	264,13
Gastos varios	728,04	352,75
Total Gastos	2.017,50	14.763,17

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

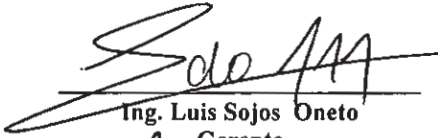
31 de diciembre del 2015

13. EVENTO SUBSECUENTE

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

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido Aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 del 2016 y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación



Ing. Luis Sojos Oneto
Gerente



CPA. Edward Herrera
Contador