SONETO C. A.

Contenido	**Página**
Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2016	2 – 11

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2016, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2015 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.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2,016	2,015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	71.50	173.28	-101.78
ACTIVOS FINANCIEROS				
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 4	1,018.49	1,041.89	-23.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		1,089.99	1,215.17	-125.18
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 5	798.61	776.57	22.04
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 6	15,896.65	9,118.91	6,777.74
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16,695.26	9,895.48	6,799.78
TOTAL DE ACTIVOS		**17,785.25**	**11,110.65**	**6,674.60**

SONETO C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2,016	2,015	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	7,958.21	1,050.23	6,907.98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 8	475.56	708.94	-233.38
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8,433.77	1,759.17	6,674.60
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		**8,433.77**	**1,759.17**	**6,674.60**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 9	200.00	200.00	0.00
RESERVAS				
Reserva Legal		187.40	187.40	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		8,964.08	8,774.82	189.26
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Perfodo		0.00	189.26	-189.26
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		9,351.48	9,351.48	0.00
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**17,785.25**	**11,110.65**	**6,674.60**

SONETO C.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		0.00
COSTO DE VENTAS		0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0.00
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS FINANCIEROS		
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		0.00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0.00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0.00
IMPUESTO A LA RENTA 22%		0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0.00

SONETO C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2016
(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-2016		200.00	0.00	187.40	0.00	8,774.82	0.00	0.00	189.26	9,351.48
Aumento de Capital										0.00
Aportes Futuro Capitalización										0.00
Otros Cambios						189.26			-189.26	0.00
Ganancia Neta del Periodo									0.00	0.00
SALDO AL 31-DIC-2016		200.00	0.00	187.40	0.00	8,964.08	0.00	0.00	0.00	9,351.48

SONETO C.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	Al 31 de Diciembre 2,016
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Otros Cobros por Actividades de Operación	0.00
Pagos a, y por cuenta de empleados	-57.84
Otros Pagos por Actividades de Operación	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-115.09
Otras entradas (salidas) de efectivo	7,014.65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,841.72
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones PPE	-165.76
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-6,777.74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-6,943.50
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-101.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	173.28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	71.50

SONETO C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN 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 2016, 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 2016. 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. 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 4)**

2.5. Propiedades y Equipos

2.5.1. 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.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 5)**

2.6. 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 6)**

2.7. 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 7)**.

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 periodo.

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 temporarios. 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. **(NOTA 8)**

2.9. Patrimonio – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del
Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa,

tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.
(NOTA 9)

2.10. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo, es el siguiente:

	2016 US $	2015 US $
Banco Bolivariano	71,50	173,28
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	**71,50**	**173,28**

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016 US $	2015 US $
Retención en la Fuente	-	48,05
Crédito Tributario IVA	993.84	0,00
Crédito Tributario Impto. Renta	24,65	993,84
Total Crédito Tributario a favor	**1.018,49**	**1.041,89**

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2016 US $	2015 US $
Muebles y enseres	1.069,25	1.069,25
Equipo de Computación	643,55	477,79
(-) Depreciación acu. propiedades, equipos de Computación	-914,19	-770,47
Total de Activo Fijo	**798,61**	**776,57**

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%

6. ACTIVO NO CORRIENTES

	2016 US $	2015 US $
Otros activos no corrientes	15.896,65	9.118,91
Total Crédito Tributario a favor	**15.896,65**	**9.118.91**

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2016 US $	2015 US $
Cuentas por pagar Accionista	6,137.81	1.050,23
Otras cuentas por pagar	1,820.40	1.050,23
Total Cuentas por Pagar	**7,958.21**	**1.050,23**

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	2016 US $	2015 US $
Con la Administración Tributaria	-	-
Vacaciones	91.5	111.65
Décimo cuarto sueldo	305	295,00
Décimo tercer sueldo	-	29,50
Iess por pagar	79.06	76,46
Participación a trabajadores	-	57,84
Impuesto a la renta por Pagar	-	138,49
Total Obligaciones Corrientes	**475.56**	**708,94**

9. PATRIMONIO

9.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2016, representa 800 acciones, de valor nominal US$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas, de las cuales se encuentran cancelado $200.00

10. EVENTO SUBSECUENTE

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

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido Aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 del 2017 y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación

Ing. Luis Sojos Oneto
Gerente General

CPA. Edward Herrera
Contador