

## **SOSTANZA S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014**

---

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Se constituyó en Guayaquil el 18 de Abril de 2011, en la República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Mayo del mismo año. Su principal actividad son los servicios de Asesoría.

#### **1. Resumen de las políticas de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

##### **1.1 Bases de presentación**

**SOSTANZA S. A.**, lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para la PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

##### **1.2 Políticas Contable**

La compañía fue constituida en el año 2011 presentará sus estados financieros de acuerdo a NIIF para Pymes. Hasta el año 2012 no registra efectos tanto en los activos pasivos y patrimonios, mientras que en el año 2013 adquiere una oficina No. 2305 ubicada en el piso 23 del edificio Previsora, incrementando sustancialmente el activo y por ende el Pasivo, la misma que fue adquirida con un crédito hipotecario con el Banco Bolivariano.

La compañía iniciará sus actividades operacionales en este periodo.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

##### **a. Efectivo**

Comprende el efectivo disponible que se mantiene en caja y los depósitos o transferencias se los realizarán en bancos, al cierre de este ejercicio mantiene una cuenta corriente en el banco Bolivariano.

##### **b. Cuentas por cobrar –operacionales:**

Las cuentas por cobrar operacionales serán reconocidas inicialmente a su valor razonable, en estos cobros futuros determinaremos una tasa de interés vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar. En este periodo la compañía no mantiene cuentas por cobrar ni con clientes ni con terceras personas.

##### **c. Propiedades, muebles y equipos**

A la fecha mantiene entre sus activos fijos una oficina No. 2305 ubicada en el Piso 23 del edificio la Previsora, registrada al costo de adquisición. El método de depreciación a utilizar será en línea recta.

## **SOSTANZA S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014**

---

#### **d. Beneficios a los empleados**

La compañía pagará a los empleados todo tipo de contraprestaciones que por ley se debe proporcionar a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios, como son: Beneficios a corto plazo, Beneficios Post-empleados, Otros Beneficios a Largo Plazo y Beneficios por terminación. Se reconocerá como gastos los beneficios de los empleados a que tengan derecho como resultado de servicios prestados en el periodo que se informa. La empresa reconocerá como pasivo las contribuciones a fondos de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo. La Compañía a la fecha de este informe no mantiene personal en relación de dependencia.

#### **e. Reconocimiento de ingresos**

La Compañía en este periodo ha generado ingresos ordinarios, de acuerdo a su actividad, cuyos ingresos han sido medidos al valor razonable. En los ingresos de actividades ordinarias se incluirán solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir por parte de la entidad y se excluirán los importes recibidos por impuestos de terceras personas como: impuestos sobre las ventas o impuestos sobre el valor añadido.

#### **f. Gastos**

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá como gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

## **2 Notas a los Estados Financieros**

### **2.1 CAJA - BANCOS**

Corresponde a lo siguiente:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Bancos	<u>\$ 43.788</u>	<u>\$18.928</u>

Mantiene una cuenta corriente en Banco Bolivariano, cuyo saldo disponible corresponde a valores depositado producto de sus ingresos ordinarios.

## **SOSTANZA S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014**

---

#### **2.2 CREDITO TRIBUTARIO POR IVA**

Corresponde al iva generado por las compras de bienes y servicios y por las retenciones efectuados por contribuyentes especiales, este valor se viene arrastrando de años anteriores, el mismo que a la fecha de este informe no se ha podido compensar con los iva cobrados.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Crédito Tributario Iva	<u>\$ 17.895</u>	<u>\$ 4.915</u>

#### **2.3 CUENTAS POR COBRAR –CLIENTES**

Corresponde a créditos otorgados a clientes cuyo tiempo máximo es a 30 días, los mismos que a la fecha se encuentran en dentro periodo de pago.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Cuentas por cobrar-clientes	<u>\$23.219</u>	<u>\$ 5.506</u>

#### **2.9 ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre de 2013 el movimiento fue como sigue:

<b>Bien</b>	<b>Saldo año 2014</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Saldo año 2015</b>
Piso 23 Oficina 2305 Edf. Previsora	<u>\$ 210.000</u>	<u>-\$21.000</u>	<u>\$189.500</u>

El método de depreciación utilizado es en línea recta.

#### **2.10 CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS**

Están constituidos por impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas que se pagan a corto plazo, como es el caso Impuesto a la renta del año 2015 que se cancela hasta abril de 2016 y su valor es de \$2.930 y retenciones de fuente e iva \$10.335

#### **2.11 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Corresponde a valores entregados por los accionistas, los mismos que no generan intereses por no existir fecha de pago al de cierre de este ejercicio económico, su valor asciende a \$210.000.

## SOSTANZA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014

### 2.12 PATRIMONIO

El Patrimonio de la compañía está compuesto por los siguientes accionistas:

Accionistas	Valor Nominal	No. Acciones	Valor Total
ORQUICORP S. A.	\$ 1.00	400	\$ 400
JORGE ZAVALA LUQUE	\$ 1.00	400	\$ 400
Total		800	\$ 800

### 2.13 IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta Abril 21 de 2014 fecha de este informe, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La deputación de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

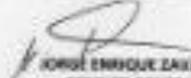
	Año 2015	Año 2014
Resultado del ejercicio	\$45.796	\$ 20.058
(-15%) Participación empleados	0	0
Base Imponible	\$45.796	\$ 20.058
Impuesto a la renta causado 22%	9.835	4.421
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio Fiscal		846
(-) Retención en la fuente	6.795	2.881
Impuesto a la renta a pagar	\$ 2.800	\$ 690

### 3 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 21 de 2014

### 4 OTRAS REVISACIONES DEBIDAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecidas por la administración.

  
JORGE ENRIQUE ZAVALA LUQUE  
GERENTE GENERAL

  
PILAR LAGUARDA RUIZ  
CONTADOR