

CURSEDULVI S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

1. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Sociedad y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de mediación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y los movimientos registrados durante el periodo contable. Los estados financieros se presentan en miles dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Sociedad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Estados financieros individuales

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Efectivo y equivalente al efectivo

El saldo que se presenta en esta cuenta es de \$ 2848,84 que significa el disponible con el que terminó la Sociedad en efectivo y en la cuenta respectiva..

c) Anticipo proveedores

El saldo en esta cuenta es de \$ 7643,79 y son el total de abonos entregados a proveedores de la empresa que aún no entregan el documento respectivo para adquirir el gasto.

d) Crédito Tributario Renta

El saldo en esta cuenta es de \$ 221,41 y es la diferencia de las retenciones que fueron efectuadas a la empresa menos el impuesto a la renta que se debía pagar por la utilidad generada en el periodo contable culminado.

e) Crédito Tributario IVA

En esta cuenta el saldo final es de \$ 1513 y eso equivale al IVA pagado por parte de la empresa y las retenciones recibidas en la adquisición de bienes y servicios durante la actividad económica.

CURSEDULVI S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

f) Equipo de computo

El saldo es de \$ 1112,50 este es un costo histórico desde la adquisición del bien.

g) Depreciación acumulada equipo de computo

Corresponde al 33.33% de la depreciación de los bienes adquiridos y su proporción en función a lo dispuesto por la ley y para el periodo corresponde a \$ 400,00.

h) Beneficios por pagar empleados

En esta cuenta se refleja un saldo de \$ 268, 56 y específicamente se refiere a fondos de reserva no pagados a la Gerente de la empresa en rol por falta de liquidez.

i) Vacaciones por pagar

El saldo en esta cuenta es de \$ 185,27 que equivale al porcentaje acumulado de vacaciones pendientes de tomar por parte del Gerente de la Empresa.

j) Fondos de reserva IESS

Este saldo es de \$ 30,94 y corresponde al fondo de reserva pendiente de pago por el mes de Diciembre del 2015 que se debe cancelar en el mes de enero del 2016 según comprobante de pago que se genere.

k) IESS por pagar

En esta cuenta el saldo es de \$ 80,05 y corresponde al aporte personal y patronal del mes de diciembre 2015 que se debe cancelar respectivamente en el mes de enero del 2016.

l) SRI por pagar

El saldo en esta cuenta es de \$ 803,12 y corresponde al valor por retenciones de IVA y renta que se efectuaron en el mes de diciembre del 2015 y se deberán cancelar en el mes siguiente.

m) Sueldos por pagar

En esta cuenta se registra un saldo de \$ 6909,67 y corresponde a los sueldos que se encuentran pendientes de cancelar al personal de la empresa hasta la fecha.

n) Capital aporte accionistas

El saldo es de \$ 800 y este valor es histórico, por cuanto es el capital autorizado y con el que inició la compañía.

o) Aporte socios futuras capitalizaciones

CURSEDULVI S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

El saldo de esta cuenta es de \$ 110.75 es un valor aportado por los socios para flujo de caja y que no se convirtió en crédito para la empresa sino que los socios decidieron que sea un aporte para en el futuro aumentar el capital.

p) Reserva legal

En esta cuenta se registra un saldo de \$ 568,59 este valor corresponde al 10 % de las utilidades obtenidas año tras año que por ley se debe reservar.

q) Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

En esta cuenta se refleja un saldo de \$ 4043,54 y corresponde a las utilidades que se han ido acumulando en años pasados al periodo terminado.

r) Utilidad del ejercicio

El saldo en esta cuenta es de \$ 1144,61 y corresponde a la utilidad neta después de impuestos obtenida en el presente periodo.