

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación, el comentario, de las cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados a la junta de accionistas de la empresa, y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplicó el siguiente marco legal que regula y controla al sector societario

- 1.- Constitución de la República del Ecuador
- 2.- Ley de Régimen Tributario Interno
- 3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- 4.- Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)
- 5.- Código del Trabajo
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

INFORMACION GENERAL

La compañía Corporación Sport Evolution S.A. inicia sus actividades económicas un 30 de enero del año 2012, está compuesta de dos accionistas e inscrita en el Servicio de Rentas Internas como compañía obligada a llevar contabilidad, y se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Carcelen, calle Jose Ponce Martinez N° 730.

Los estados financieros de la compañía Corporación Sport Evolution S.A. están desarrollados bajo las NIIF para PYMES, emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es el dólar americano



A continuación la información de las partidas contables expresadas en los estados financieros

Estado de Situación Financiera

**CORPORACION SPORT EVOLUTION SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CODIGO	CUENTA	TOTAL	NOTAS
1.	Activo	16145,88	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	16145,88	
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	358,33	NOTA 01
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2152,01	NOTA 02
1.1.2.3.	IMPUESTOS POR COBRAR	5314,4	NOTA 03
1.1.2.4.	CRUCE DE CUENTAS POR COBRAR	2012,06	NOTA 04
1.1.2.5.	PAGOS ANTICIPADOS	6309,08	NOTA 05
2.	PASIVO	-11112,62	
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-3978,87	
2.1.2.	OBLIGACIONES LABORALES	-374,48	NOTA 06
2.1.4.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-3604,39	NOTA 07
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	-7133,75	
2.2.1.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-7133,75	NOTA 08
3.	PATRIMONIO	-5033,26	
3.1.	CAPITAL	-800	NOTA 09
3.3.	RESERVAS	-400	NOTA 10
3.4.	RESULTADOS	-2346,4	NOTA 11
3.4.03	Utilidad del Ejercicio	- 1.486,86	NOTA 12

Notas.-

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Son los recursos monetarios que la empresa tiene, abarca las cuentas auxiliares (caja, bancos, fondos rotativos, inversiones financieras)

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Corresponde al saldo pendiente de cobro exclusivamente a los clientes de la empresa.

NOTA 3

IMPUESTOS POR COBRAR.- Corresponde al valor por concepto de retenciones de IVA que le han sido efectuadas a la empresa, y también al IVA que cancela cuando realiza adquisiciones, también se contempla el crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente.

NOTA 4

CRUCE DE CUENTAS POR COBRAR.- Se origina de los pagos realizados a diferentes proveedores de bienes y servicios.

NOTA 5

PAGOS ANTICIPADOS.- Son aquellos desembolsos realizados a diferente personas que participan en los eventos realizados por la empresa.

NOTA 6

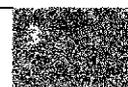
OBLIGACIONES LABORALES.- Contiene el valor de las utilidades a cancelar a aquellos trabajadores que colaboraron y que estuvieron afiliados en el ejercicio económico respectivo.

NOTA 7

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.- Son las obligaciones de pago contraídas con el SRI, la mayoría de ellas el 80% es por concepto de retenciones de IVA, estas deudas serán canceladas oportunamente para no tener inconvenientes con esta institución de control.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR* SOCIOS.- En este rubro esta las deudas con los accionistas, se contrajo esta obligación de pago, pues fue para financiar las actividades de operación de la empresa cuando está atravesando algún evento o actividad.



NOTA 9

CAPITAL.- Es el valor del capital suscrito que consta en los libros societarios de la compañía

NOTA 10

RESERVAS.- Representa su valor a la reserva legal, cumpliendo lo establecido en la ley societaria que regula a las compañías, en donde aclara:

La Reserva Legal para las Compañías Anónimas será del 10%, y su acumulación hasta el 50% del capital social o suscrito.

NOTA 11

RESULTADOS.- Contiene al valor de las utilidades de ejercicios anteriores, proveniente de las actividades operativas y lícitas de la empresa.

NOTA 12

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Equivale a la utilidad neta del ejercicio y que está a disposición de los socios.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**CORPORACION SPORT EVOLUTION SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE D**

CODIGO CUENTA	TOTAL	NOTAS
4. INGRESOS		
4.1. INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1. INGRESOS	67.276,93	NOTA 13
5. COSTOS Y GASTOS		
5.1. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
5.1.1 COSTOS Y GASTOS	64.780,37	NOTA 14
UTILIDAD OPERATIVA DEL EJERCICIO	2.496,56	

NOTA 13

INGRESOS.- Los ingresos que recibe la compañía son por el giro del negocio a la que se dedica u opera para mantener su negocio en marcha competitivo, de ninguna manera en estos ingresos monetarios están vinculados dineros ajenos a la ley proveniente de acciones ilícitas.

NOTA 14

COSTOS Y GASTOS.- Este valor se encuentra con sus respectivos respaldos, surge necesariamente para que la empresa pueda ejercer su operación, no se alejan de la cotidianidad de la empresa y cumplen con requisitos y normas que establece el SRI.

NOTA 15

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

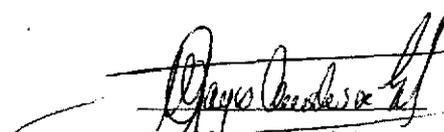
Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015 fueron aprobados por la junta de accionistas el 15 de abril del 2016.

Finalmente el destino de la utilidad operativa, se encontrara descrito en el informe de gerencia.



Daniela Montesdeoca

GERENTE



Mayra Analuisa

CONTADORA