

“SOLUCINT” SOLUCIONES INTELIGENTES CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Legales vigentes en nuestro país, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Contabilidad, así como las Normas Internacionales de Información Financiera.

La depreciación de los activos fijos fue en línea recta, cargando al gasto el valor correspondiente a cada ejercicio y manteniendo el mismo criterio de valoración entre un año y otro, cumpliendo el Principio de Uniformidad.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Revisados los fondos de caja Chica y la Cuenta de Bancos y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio, se establece al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1110102	Caja Chica	5.76
1110201	Banco del Pichincha	4.557,34
	TOTAL	4.563,10

NOTA No. 2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Son cuentas que por el giro del negocio son pendientes de cobro. Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1130101	Clientas por cobrar clientes no relacionados	163.363,33
1130102	Cuentas por cobrar Clientes 2011	5.890,63
	TOTAL	169.253,96

NOTA No. 3. ANTICIPO PROVEEDORES

Esta cuenta corresponde a los anticipos entregas a los proveedores y al cuenta de pagos de Clientes Proveedores. El saldo mantenido en este grupo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1130201	Anticipo de Proveedores	757,01
	TOTAL	757,01

NOTA No. 4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo mantenido en este grupo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1140101	Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	195,36
	TOTAL	195,36

NOTA No. 5. DEPOSITO EN GARANTIAS

Esta cuenta corresponde a la garantía entregada por el arriendo de la oficina. Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1160401	Garantía Oficina	1.500,00
	TOTAL	1.500,00

NOTA No. 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio se ha registrado una provisión normal necesaria. Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1130199	Provisiones Cuentas Incobrables	3.759.90
	TOTAL	3.759,90

NOTA No. 7. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1190105	Crédito Tributario Ret. IVA	8.196,19
1190301	Retenciones en la Fuente años anteriores	1.740,10
	TOTAL	9.936,29

ACTIVO FIJO

NOTA No. 8. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Efectuada la revisión se comprobó que los Activos Fijos de la Empresa se desglosan en: maquinaria, equipo de oficina, muebles y enseres, vehículos. Todos los rubros constan por cuentas separadas con su respectiva depreciación acumulada.

La Depreciación se ha calculado con los porcentajes que permite el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno y se lo aplica por el sistema de línea directa.

	Años de Vida útil	Tasa Anual de Depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de computación	3	33 %
Equipos de oficina máquinas de oficina	10	10%
Maquinaria	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Otros	10	10%

Los gastos que demanda el buen servicio y funcionamiento de los Activos Fijos, son cargados a los resultados. Las cuentas de Activos Fijos se desglosan así:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
1310501	Muebles y enseres	13.106,82
1310502	(-)Depreciación Acumulada	-13.106,82
1310701	Vehículos	85.035,71
1310702	(-)Depreciación Acumulada	-35.529,17
1310601	Equipos de Computación	4.190,00
1310602	(-)Depreciación Acumulada	-232,75
	TOTAL	53.463,79

P A S I V O S

NOTA No. 9. PROVEEDORES NACIONALES

Corresponde a las facturas de compras realizadas. Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2120102	Proveedores Nacionales	36.809,12
	TOTAL	36.809,12

NOTA No. 10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2130101	Sueldo por Pagar	8.944,30
2130499	Anticipo Clientes	55.732,81
	TOTAL	64.677,11

NOTA No. 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2140201	12% IVA en ventas	18.000,00
	TOTAL	18.000,00

NOTA No. 12. OBLIGACIONES PATRONALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2150101	Aporte Personal	2.278,27
2150103	Prestamos IESS	39,17
	TOTAL	2.317,44

NOTA No. 13. BENEFICIOS SOCIALES

De conformidad con los roles y el análisis correspondiente, Al 31 de Diciembre del 2014 éstas se presentan así:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2150201	Décimo Tercer Sueldo	3.424,63
2150202	Décimo Cuarto Sueldo	2.615,27
2150203	Fondos de Reserva	3.387,76
2150204	Vacaciones	12.726,54
2150205	Impuesto a la Renta	12,28
2150206	Desahucio	1.651,09
	TOTAL	23.817,57

NOTA No. 14. OBLIGACIONES FISCO

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2140201	Impuesto a al Renta por pagar	4.004,15
2150402	Impuesto SRI por pagar	638,98
	TOTAL	4.643,13

NOTA No. 15%. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Es el 15% que la empresa tiene que pagar a sus trabajadores, al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
2130109	Utilidades 15% Trabajadores	7.723,54
	TOTAL	7.723,54

PATRIMONIO

NOTA No. 16. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 500, repartido entre sus accionistas, al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
3110101	Capital Social	500,00
	TOTAL	500,00

NOTA No. 17. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	CUENTA/AÑO	2014
3210101	Reserva Legal	1.068,85
	TOTAL	1.068,85

NOTA No. 18. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente.

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
3410101	Utilidades No Distribuidas	58.348,35
	TOTAL	58.348,35

NOTA No. 19. PERDIDAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente.

CUENTA CONTABLE	CUENTA	2014
3410101	Perdida del Ejercicio Anterior	16.063,82
	TOTAL	16.063,82

NOTA No. 20. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

RESULTADO DEL EJERCICIO

Luego del análisis de los ingresos, costos y gastos, durante el presente ejercicio existe una utilidad de \$51.490,28; demostrándose que existe un adecuado manejo de la gestión administrativa- financiera de la Compañía.

CUENTA	2014
Total Ingresos	496.084,33
Total Costos	220.197,86
Total Gastos	224.396,19
UTILIDAD	51.490,28