

TUSODI COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. OPERACIONES.-

La compañía TUSODI se constituye con la finalidad de dar servicios de turismo receptivo, razón por la cual no mantenemos inventarios,

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Activos Financieros -

La empresa por dar servicios no mantiene créditos a clientes ya que siempre sus servicios son cobrados con anticipación

Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelará:

- Cada una de las clasificaciones del Propiedad, plata y equipo que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de Propiedad, planta y equipo.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar: método lineal,

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2014.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo asciende a:

Banco	Saldo
Banco Pichincha	4.183,40
Banco del Pacifico	16.444,00
Total	20.627,40

Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes:

Cuenta	Saldo
Anticipo Proveedores	4.785,43
Prestamo Empleados	170,00
Total	4.955,43

El anticipo fue dado para la elaboración de unas sillas de ruedas, el préstamo a empleado será saldado en los meses venideros.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuenta	Saldo
Retenciones en la fuente	719,34
Anticipo de Impuesto a la renta	617,04
Total	1.336,38

El valor se da por las retenciones recibidas en el ejercicio fiscal del 2014, y el anticipo son las cuotas canceladas en julio y septiembre respectivamente

6. Anticipos del Exterior

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 está compuesto por:

Cuenta	Saldo
Anticipos del exterior	22.119,68
Total	22.119,68

Al 31 de Diciembre del 2014, este rubro es el dinero de grupos del exterior, dichos servicios serán dados el año venidero.

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 está compuesto por:

Cuenta	Saldo
Socios	3.196,68
Impuestos por pagar	728,65
lees por pagar	621,92
Impuesto a la Renta	617,04
Empleados	1.924,02
Utilidades por pagar	265,02
Total	7.353,33

Al 31 de Diciembre del 2014, en este rubro representan el valor de la obligación de la Compañía por concepto de Impuesto a la Renta del año 2014 correspondiente al anticipo generado en el 2013. Obligaciones con el less de mes de diciembre y los impuestos causados del mes de diciembre del 2014.

8. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$400.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$400.00.

9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Determinado para el 31 de Diciembre del 2014, según siguiente detalle:

Conciliación Tributaria	
Utilidad Contable	1.766,74
(+) Gastos No Deducibles	-
UTILIDAD TRIBUTARIA	1.766,74
15% Trabajadores	265,01
Utilidad Grabable	1.501,73
Impuesto a la Renta	330,38
Anticipo determinado Ejercicio (879)	617,04
(=) Crédito tributario generado por anticipo	-
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	719,24
(-) Crédito tributario Años Anteriores	-
(=) Crédito Tributario 2015	719,24

Conciliación Contable	
Utilidad Contable	1.766,74
(-) 15% Participación Trabajadores	265,01
(-) Impuesto a la Renta	617,04

Se contempla como anticipo el calculado en el año 2013, por la razón que el impuesto generado es inferior al mismo.

10. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros,

considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

11. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.



Cristina Medina

Contador General