

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

#### **1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

VISORANALISIS ESTADISTICO CIA. LTDA., está legalmente constituida bajo las Leyes de la República del Ecuador, fue creada con el objeto de realizar estudios analíticos, capacitación y brindar servicios en el área de estadística, matemática e informática, ejecutar censos, encuestas y estudios de opinión e investigación de mercados, construcción de sistemas informáticos, comercialización de productos informáticos y tecnológicos relativos a las áreas de estadística y matemáticas. Durante el año 2015 ha desarrollado sus operaciones basados en su objeto social y se pretende continuar creciendo para obtener mejores resultados.

#### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

De acuerdo a disposiciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías, la Junta General de Socios autorizó la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Y han sido aplicadas a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme lo determina la NIC 1 se ha procedido a presentar el juego completo de los Estados financieros y se ha tomado para efectos comparativos el año 2014.

VISORANALISIS ESTADISTICO Cía. Ltda., es una empresa pequeña que presta servicios, durante los años 2014 y 2015 la empresa ha generado pérdidas significativas que han sido generadas por la disminución considerable de servicios a los que se dedica la empresa. Por tal razón se han desvinculado los trabajadores de la compañía.

A continuación se presentan las notas relevantes del ejercicio económico 2015:

## BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVOS

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-** Al 31 de diciembre del 2015, el valor en bancos tiene un saldo de USD. 1.622,57. Según el siguiente detalle:

PRODUBANCO	400,00
BANCO DEL PICHINCHA	92,34
BANCO INTERNACIONAL	25,41

**Cuentas por Cobrar.-** Corresponde a valores pendientes de cobro a clientes este rubro es de USD. 449,05. Se mantiene una provisión para cuentas incobrables de USD. 449.05.

**Otras Cuentas por Cobrar.-** Al 31 de diciembre de 2015 el valor por cobrar es de USD. 1.306,34. Este rubro comprende:

Otras Cuentas por Cobrar	258,12
--------------------------	--------

**IVA en Compras.-** El valor de crédito tributario por concepto de IVA es de USD. 2.627,25.

**Impuesto a la Renta Retenido.-** Corresponde a las retenciones que han realizado a VISOR al momento de prestar servicios el rubro es de USD. 1.351,70.

**Anticipo al Impuesto a la Renta.-** El valor del anticipo que se calculó para el año 2015 es de USD. 188,70.

**Propiedad Planta y Equipos.-** Son los bienes que ha adquirido la empresa, el valor es de USD. 35.420,94, menos el valor de la depreciación de los activos USD. 23.908,90; tenemos USD. 11.512,04.

### PASIVOS

**Cuentas por Pagar.-** Los valores pendientes de pago a los proveedores al 31 de diciembre del 2015 ascienden a USD. 12.530,36.

**Cuentas por Pagar Obligaciones Patronales.-** Corresponde a los valores pendientes de pago al Seguro Social por concepto de aporte personal y patronal, este valor es de USD. 322,98.

**Sueldos y Obligaciones Laborales por Pagar.-** Corresponde a las obligaciones de pago con los trabajadores, cuyo valor total asciende a USD. 10.593,10. A continuación se detalla:

NOMINA POR PAGAR	(7.256,02)
DECIMO TERCERO	(820,37)
DECIMO CUARTO	(784,83)
VACACIONES	(1.139,62)
INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	(592,26)

**Cuentas por Pagar al Fisco.-** Son los valores que se encuentran pendiente de pago al Servicio de Rentas internas por valores retenidos a nuestros proveedores, cuyo valor asciende a USD. 576,68.

IVA RETENIDO 100% POR PAGAR	(98,40)
RETENCION 2% POR PAGAR	(125,58)
RETENCION 10% POR PAGAR	(164,00)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(188,70)

**Obligaciones con Relacionados.-** Son valores que se encuentran pendientes de pago al Ing. Fabián Muñoz, accionista de la empresa. Por préstamos para cubrir gastos éste asciende a USD. 39.765,85. Y por concepto de dividendos del año 2010 USD. 7.380,12.

**Desahucio.-** Corresponde al valor provisionado para pago de desahucio a los trabajadores que se desvinculen de la Compañía. Éste valor es de USD. 329,74.

## **PATRIMONIO**

**Capital Social.-** El Capital Social de la empresa es de USD. 400

**Reservas.-** Por disposición de la Junta General de Socios se procedió a crear las reservas:

- Legal por un valor de a USD. 200,00
- Reserva Facultativa que asciende a USD. 2.726,92.

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-** El valor de la adopción por primera vez de la NIIF es de USD. 450,49.

**Resultados de ejercicios anteriores.-** Las pérdidas de ejercicios anteriores son de USD. 24.093,38.

**Pérdida del Ejercicio 2015.-** VISORANALISIS ESTADISTICO CIA.LTDA., durante el año 2015 ha generado una pérdida de USD. 33.826,32.

#### **BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL**

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**Ventas de Servicios.-** Corresponden a servicios prestados a los clientes de la compañía cuyo valor asciende a USD. 9.659,00.

**Otros Ingresos.-** Estos ingresos no corresponden a la actividad de la Empresa. El valor asciende a USD. 1.106,58. Se ha reversado el valor de la jubilación patronal la cantidad de USD. 1.011,89, puesto que la Empresa al momento dejo de contar con los servicios del personal, USD. 93,22 corresponde al valor de la reversión de provisiones de cuentas incobrables y USD. 1,47 es el valor de intereses cobrados al Servicio de Rentas Internas.

## GASTOS

Para el normal funcionamiento de la Compañía ha sido necesario incurrir en gastos, cuyo valor asciende a USD. 44.591,90. A continuación se detallan:

SUELDOS Y SALARIOS	8.552,36
HORAS EXTRAS	12,27
DECIMO TERCERO	713,74
DECIMO CUARTO	501,50
VACACIONES	171,61
INDEMNIZACIONES - DESAHUCIO	479,48
APORTE PATRONAL	1.040,60
FONDOS DE RESERVA	713,74
HONORARIOS Y SERVICIOS PROFESIONALES	5.220,00
ASESORIAS Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	4.619,78
MANTENIMIENTO Y REPARACION	406,25
SUMINISTROS, MATERIALES y EQ.MENOR	204,75
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUZ, TELEFONO)	734,30
DEPRECIACION	10.281,48
COMUNICACIONES - INTERNET TV CABLE	693,93
ALICUOTAS Y DESPENSAS	481,02
SERVICIOS DE SEGURIDAD	471,32
RENOVACION LICENCIA SOFTWARE	6.279,00
SERVICIOS BANCARIOS	37,46
GASTO IVA	808,57
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	188,70
SERVICIOS	702,82
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.263,66
INTERESES Y MULTAS	10,16
GASTOS BANCARIOS	3,40



**Sonia Barba Valencia**

**CONTADORA**

**Matrícula N° 29574**