NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CONTAWEB S.A. SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS**, se constituyó en la parroquia José Luis Tamayo, de la ciudad de Salinas, cabecera del Cantón del mismo nombre, Provincia de Santa Elena, el 21 de Septiembre de 2012, con el objeto de dedicarse a la prestación de servicios Contables y Tributarios, actividades Jurídicas, servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de informática, servicios informáticos y actividades de capacitación en materia contable, tributaria, auditoría e informática.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".-

CONTAWEB S.A. SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS, sus estados financieros consolidados, se continúan presentándose bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

A continuación, se revela la siguiente información:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES.

INVENTARIOS.- Los inventarios de materiales y suministros, generalmente los de oficina, que se utilizan para la prestación de los servicios Contables y Tributarios, actividades Jurídicas, servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de informática, servicios informáticos y actividades de capacitación en materia contable, tributaria, auditoría e informática, son directamente cargados al gasto, debido a que son utilizados directamente en el proceso de la presentación del servicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos de la compañía CONTAWEB S.A. SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS, a razón de la presentación de la información financiera, cita ciertos bienes, los mismos que sirven para la prestación de sus servicios objeto de su actividad.

La depreciación de cada uno de los bienes adquiridos, se la calculada sobre los valores contables originales (al costo), utilizando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo		
Caja	837,99	
Banco	9,80	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**847,79**

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS, INVENTARIOS Y ANTICIPO RETENIDOS.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros		
Cuentas por Cobrar	2.674,84	
Inventario de Suministros y Materiales	4.035,14	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo	113,64	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		**6.823,62**

Durante el año 2015, el movimiento de Reserva para Créditos Incobrables no cuenta con registro alguno, puesto a que CONTAWEB S.A. - SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS, tiene el rubro de cuentas por cobrar cuyos valores son de fácil recuperación, reflejándose en el mes siguiente de prestar sus servicios.

NOTA E.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta de Activo No Corriente, presenta un incremento en sus activos de PPyE:

ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad/Planta y Equipo		
Muebles y enseres	5.036,91	
Equipo de computación y software	1.506,88	
Maquinaria y Equipo	2.087,39	
(-) Depreciación acumulada Eq./Cómputo	(1.635,65)	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		**6.995,53**

En virtud de haberse adquirido bienes de naturaleza corporal, para uso de la compañía en la prestación de sus servicios, el valor de la depreciación acumulada equivale a (1.635,65). Cabe indicar que previo al cálculo de la depreciación acumulada de éste grupo de Propiedad, Planta y Equipo, se utiliza el método de línea recta y se aplica el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación a contabilizarse en sus registros contables.

Las Propiedades, Planta y Equipos se reconocerán a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA F.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta de Activos Financieros No Corriente, presenta el siguiente saldo:

Activos Financieros No Corrientes	
Cuentas y Documentos por Cobrar N/C	-
Clientes Relacionados	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS/NO CORRIENTES	-

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores, Servicio de Rentas Internas, Seguridad Social, entre otras provisiones que se cumple en informar al cierre del ejercicio fiscal 2015.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

Para el ejercicio fiscal informado, hubo valor por impuesto a la renta a declarar y 15% Participación Trabajadores, por cuanto el resultado obtenido fue utilidad, producto a que sus ingresos que originaron la operatividad, fueron superiores a sus gastos.

NOTA H.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2015, representa 1000 acciones ordinarias y nominativas de USD$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Ing. Néstor Silvestre Rodríguez	200.00	20%
Srta. Sandy Méndez Silvestre	800.00	80%
TOTAL	**1,000.00**	**100%**

NOTA I.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015 como resultó utilidad en el ejercicio informado, registró un 10% para Reserva Legal. La estructura se presenta la siguiente manera:

PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	1.000,00	
Reserva Legal	184,74	
Utilidades Acumulados	1.474,44	
Pérdidas Acumuladas	(104,68)	
Utilidad del Ejercicio	188,14	
TOTAL PATRIMONIO		**2.742,64**

NOTA J.- INGRESOS

La compañía CONTAWEB S.A. SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS, en el ejercicio 2015, ha facturado la cantidad de USD$10.300,61 producto de sus actividades registradas en el Servicio de Rentas Internas.

NOTA K.- GASTOS

El rubro de gastos, contiene varias sub cuentas, las mismas que ascienden a USD$9.985,30

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Ing. CPA. Néstor Silvestre Rodríguez
CONTADOR GENERAL
CONTAWEB S.A. SOLUCIONES CONTABLES & TRIBUTARIAS