

**SCUBATEC S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía SCUBATEC S.A, está constituida desde el 8 de Julio 2011, con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad es el Servicio de BUCEO COMERCIAL CORTE Y SOLDADURA SUBMARINA,

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía SCUBATEC S.A al 31 de Diciembre del 2015, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en la función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

**2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

**CAJA - BANCOS**

Caja General	9.36
Banco Internacional	10.49

**19,85**

**2.3 CUENTAS POR COBRAR**

**CLIENTES**

Valor pendiente por cobrar	16176,23
Deudores Varios	312,13

**16.488,36**

**2.4 IMPUESTO AL SRI POR COBRAR**

Crédito Tributario a Favor (IVA)	<b><u>4.925,34</u></b>
----------------------------------	------------------------

## 2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea Recta, en función de la vida útil.

	Vida Útil	Porcentaje	Valor	Depreciación	Valor
	En años	de ley	Adquisición	Acumulada	Libros
				(-)	
Propiedad planta y equipo	10	10%	50.082,59	5.510,21	44.572,38
Muebles de oficina	10	10%	2.488,93	384,94	2.103,99
Equipos de Computación	3	33%	3.631,97	1.438,86	2.193,11
Vehículo	20	20%	23.205,36	3.094,05	20.111,31
Otros	10	10%	<u>8.203,80</u>	<u>1.049,36</u>	<u>7.154,44</u>
			<b>87.612,65</b>	<b>11.477,21</b>	<b>76.135,23</b>

## TOTAL DE ACTIVOS

**\$97.568,78**

## **PASIVO A CORTO PLAZO**

### 2.6 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	17,92	
Otras cuentas por pagar	3.811,79	
Obligaciones con Instituciones	<u>3.388,39</u>	<u>7.218,10</u>
Financieras		

### 2.7 Obligaciones Patronales con Empleados

Beneficios Sociales	2779,90	
Sueldo por pagar	2175,32	
15% Participación Utilidades a Empleados	<u>10.787,18</u>	<u>15.742,40</u>

### 2.8 Obligaciones con el IESS

Aporte 21.60%	615,30	<u>615,30</u>
---------------	--------	---------------

## **2.9 Obligaciones por Pagar a SRI**

Constituyen obligaciones de Ley en que la Empresa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	F.103	287,78	
Retenciones en la Fuente del IVA	F.104	523,47	
Impuesto a la Renta Cía...	F.101	10.609,27	<b>11.420,52</b>

**TOTAL DEL PASIVO** **34.996,32**

## **PATRIMONIO**

### **3.1 Capital Social**

El capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Aportaciones.

Lorenzo Bertheau Alberto	400.00	
Soria Ronquillo Cesar Bolívar	400.00	<u>\$800.00</u>

### **3.2 Reserva**

Reserva Legal		\$400.00
---------------	--	----------

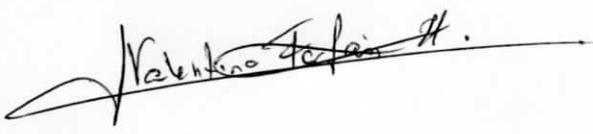
**3.3 Resultados no distribuidos de Años anteriores** **\$18.710,13**

### 3.4 Resultado del Ejercicio

Todos los ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>384.449,71</b>	
(-) Costos de Venta y Operación	31.112,77	
(-) Gastos Generales de Administración	289.278,16	
<b>Utilidades de Ejercicio 2015.....</b>		<b>\$64.058,78</b>
(-) 15% Utilidades a Empleados		10.787,18
(=) 22% Impuesto a la Renta 2015		<u>10.609,27</u>
<b><u>Utilidad del Ejercicio</u></b>		<b><u>42.662,33</u></b>
<b><u>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>		<b><u>\$62.572,56</u></b>
<b><u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		<b><u>\$ 97.568,78</u></b>

  
Representante Legal  
Nombre: Lorenzo Bertheau Alberto  
C.I 1750708586

  
Firma de Contador  
Nombre: Valentina Vanessa Farfán Herrera  
RUC: 0920853694001