

DESENTORNO S.A
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de estados financieros:

Caja y sus Equivalentes del Efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

Ingresos y Gastos.- Se reconoce en función de su devengamiento.

1. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic. 2015
Cuentas por cobrar clientes	33.000,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00
Anticipo proveedores	0,00
Total	33.000,00

2. IMPUESTOS ANTEPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Dic. 2015
12% IVA en compras	187,46
Retenciones a favor de IVA	0,00
Retenciones a favor de Puentes	3.741,08
Total	3.928,54

3. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de activos fijos por el año 2015 fue el siguiente:

	Dic. 2015
Vehículos	91.132,43
Muebles y Enseres	27.898,98
Equipos de Oficina	7.022,61

Equipo de Computación	27.165,84
(-) Depreciación Acumulada	(50.469,75)
Total	183.729,66

4. ACTIVOS DIFERIDOS

A continuación se detallan las cuentas que conforman el grupo de otros activos:

	Dic. 2015
Instalaciones y Adecuaciones	77.451,72
Seguros	3.288,26
- Amortización acumulada	(17.525,02)
Total	63.214,96

PASIVOS

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

A continuación se detallan las cuentas:

	Dic. 2015
Préstamo Bancario	(8.108,39)
Sobregiro Bancario	(4.011,00)
Total	(11.620,27)

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic. 2015
Proveedores	(9.200,92)
Anticipos Clientes	(0,00)
Total	(9.200,92)

7. SUELDOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2015
Sueldos por pagar	(7.680,37)
Prepago y 10% de reserva	0,00
I.R.S.S. por pagar	(794,77)
Fondos de reserva por pagar	(208,18)
Préstamos quinquenales	0,00
Décimo-tercer sueldo	(317,76)
Décimo-cuarto sueldo	(412,67)
Participación utilidades 15%	(0,00)
Vacaciones	(233,60)
Total	(9.407,38)

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores están respaldados por los siguientes cálculos:

	2018
IVA por pagar	(4,393.81)
90% Ret. IVA por pagar	0.00
90% Ret. IVA por pagar	0.00
90% Ret. IVA por pagar	0.00
IVA Transporte privado	0.00
IVA Publicidad exteriorización	0.00
IVA Transferencia de bienes muebles	0.00
IVA Transferencias	(19,540)
IVA Intereses de bancos comerciales	0.00
IVA Intereses producidos al interior	0.00
IVA Honorarios profesionales	0.00
Retención en relación de dependencia	(95.17)
Total	(24,028.98)

9. OTROS DEBERES POR PAGAR

	2018
Dividendos por pagar	(3,491.29)
Deudas por pagar socios	(144,837.04)
Total	(148,328.33)

10. CONCEPTOS Y TRIBUTARIA

DESCRIPCION	2018
TOTAL INGRESOS	155,301,115
Costos y Gastos	148,849,496
Utilidad del ejercicio del ejercicio	(6,538,713)
(-) 10% Interés pasivo en la operación	-
(+) Gastos deducibles tributarios	3,497,719
Gastos no deducibles afectos a la operación por la compañía	1,237,399
Gastos no deducibles	1,479,246
Gastos no deducibles	-
(-) Deducibles por el ejercicio de 10% de la utilidad antes de impuestos	-
Utilidad antes de impuestos	3,445,604
Impuestos por pagar	15,422,812
Gastos deducibles:	
IVA deducibles	-
(-) Deducibles por el ejercicio de 10% de la utilidad antes de impuestos	-
10% de la utilidad	-
Impuestos a la renta	548,719
(-) Impuesto por pagar	-
(-) Impuesto por pagar	1,944,121
Saldo Impuesto a la Renta por PAGAR	15,422,812
Saldo Crédito Tributario antes de impuestos	-

SE POR PAGAR	(1,422,812)
DETERMINACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE NETO	
Resultado contable del ejercicio	(10,713)
(-) 10% participación socios	-
(-) 10% Impuesto a la Renta	548,719
Resultado contable antes de pago de impuestos	-
Pérdida contable antes de pago de impuestos	-
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	(499,391)

11. PATRIMONIO

Capital social: el capital social consiste en 1,000 acciones cuyo valor nominal unitario es de US\$ 1.00.

Ing. Rafael Torres
CONTADOR GENERAL