

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

SOTRIPLEIN CIA LTDA

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014

INFORMACION GENERAL:

Sotriplein es una Compañía Limitada con domicilio en Ecuador, siendo su sede en la Ciudad de Quito, provincia de Pichincha, donde su principal actividad es Mantenimiento y Reparación de las Redes de Telecomunicación, cuyos accionistas son Arévalo Zambrano Leonardo Wladimir y Fernández Osorio Jonathan Eladio, todos de nacionalidad Ecuatoriana, la constitución se efectuó el 11 de Julio del 2012 e inscrita en registro mercantil el 08 de Abril del 2013 con Número de Repertorio 11677 y número de inscripción 1277

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

BASES PARA ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Compañía se han elaborado bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que Super Intendencia de Compañías adopta según Resolución No.06.Q.ICL.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre de 2006, las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes principales políticas:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Según lo establece el literal a) de la sección 2.34 la base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

Según lo establece el literal b) de la sección 2.34 la base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes, siendo Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión, según lo establece la sección 7

Activos Financieros:

Según lo establece la sección 11.12 se reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Se consideraran como Propiedad, Planta y Equipo todos aquellos activos tangibles que se mantienen para su uso durante más de un periodo, cuyo periodo de vida útil de preferencia se lo obtendrá del proveedor, con posterior análisis y aprobación de la gerencia, se iniciará la depreciación lineal al siguiente día que entre en funcionamiento, registrándose de forma mensual considerándose para el efecto cada mes de 30 días y por ende cada año de 360.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Activos Intangibles

Se Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo

intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) EFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Efectivo y Equivalentes al efectivo	0.39	400

Al 31 de Diciembre de 2014 se cuenta con un valor de 0.39 en la cuenta bancos.

(101) ACTIVOS FINANCIEROS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Cuentas por cobrar clientes corto plazo	1,833.20	0.00
Anticipo de clientes	9,255.00	0.00

Corresponde al valor que se tiene pendiente de cobro por servicios de mes de Diciembre del 2014 aunque también de otro cliente de ha recibido el monto de 9,255.00 para cumplir con proyectos en inicios del 2015

(103) INVENTARIOS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Inventarios adquiridos a terceros	6,908.43	0.00

Se cuenta al cierre del periodo con suministros, Materiales y accesorios para cumplir con compromisos a clientes para inicios del periodo 2015, habiéndose comprado un monto global de 69,879.85 de mercaderías en el 2014 de los que para cumplir con los compromisos a clientes se ha usado un total de 62,971.42, quedando disponible el saldo de 6,908.43.

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Anticipos a proveedores	9,103.00	0.00

Se cierra el año con valores entregados a proveedores de \$9,103.00 con la finalidad de poder cumplir a cabalidad con los compromisos con los clientes, asegurando el compromiso de proveedores para el efecto.

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Crédito Impuesto a la Renta	399.79	0.00
Crédito Impuesto a la IVA	3,337.46	0.00
TOTALES →	3,737.25	0.00

Una vez descontado el impuesto causado del ejercicio actual queda un saldo de 399.79 disponible para los próximos ejercicios. Y \$3,337.46 crédito tributario de IVA disponible a ser utilizado en las declaraciones de IVA mensuales de próximos periodos.

(108) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Muebles y Enseres	141.29	0.00
Maquinaria y Equipo	528.45	0.00
Equipo de Computación	348.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS →	1,017.74	
Depreciaciones periodo 2014	-92.24	
NETO DE ACTIVOS FIJOS	925.34	

Ha sido en el año 2014 que se adquirieron paulatinamente los activos fijos que suman 1,017.74.

(200) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Cuentas por pagar a proveedores	5,694.13	0.00

Como resultado de adquisiciones a corto plazo se queda adeudando a proveedores este monto de \$5,694.13

(204) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Retenciones Impuesto a la Renta	157.97	0.00
Retenciones en la fuente IVA	62.51	0.00

Valores que quedan pendientes por las transacciones de mes de Diciembre y a liquidarse en mes de Enero del 2015

(205) OBLIGACIONES CON EL IESS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Plas de Aportes Diciembre	86.40	0.00

Valores que quedan pendientes por las planillas de mes de Diciembre y a liquidarse en mes de Enero del 2015

(206) OBLIGACIONES CON TRABAJADORES:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Personal administrativo	769.25	0.00
Participación Trabajadores	783.24	

Corresponde a rubros devengados de beneficios sociales y sueldo de periodo 2014 y a cancelarse en periodo 2015, así como el valor de participación calculado sobre el resultado del periodo a cubrirse hasta el 15 de abril de siguiente periodo.

(207) PRESTAMOS FUNCIONARIOS:

Diciembre 31	AÑO 2014	AÑO 2013
Prestamos de funcionarios	1,389.99	0.00

Con la finalidad de cumplir con ciertos proveedores en su momento, el Gerente General dio la facilidad de este préstamo para que en primeras semanas del 2015 le sea reintegrado ese valor.

(300) CAPITAL SOCIAL:

Diciembre 31	AÑO 2014
Capital suscrito o asignado	400.00

Al 31 de Diciembre de 2014 el aporte de capital se mantiene en el mismo monto con que se constituyó.

(301) RESULTADO DEL EJERCICIO:

Diciembre 31	AÑO 2014
Utilidad del ejercicio	3,909.12

Este monto corresponde a utilidad neta del ejercicio en la que ya está restado el valor de participación a trabajadores como impuesto causado

(400) VENTAS

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2014 es como sigue:

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Ventas tarifa 12%	78,433.10	0

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	3,449.56	0.00
Otros Gastos Administrativos	2735.79	0.00
	6,185.35	0.00

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Materiales	62,971.42	0.00
Mano de Obra	0.00	0.00
Otros Costos de Producción	4,054.73	0.00
TOTAL DE COSTOS ===>>	67,026.15	0.00

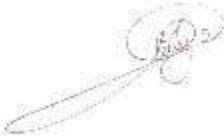
(501) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2014 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(502) HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

En el periodo 2014 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que se trata de un periodo prácticamente inicial sin mayores novedades.

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Abril del 2015



Fernández Osorio Jonathan Eladio
REPRESENTANTE LEGAL DE SOTRIPLEIN CIA LTDA