

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

SOTRIPLEIN CIA LTDA

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

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 socios son Córdova Ramón Wilson Emerson 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.ICI.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, registrándosela 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 2015	AÑO 2014
Efectivo y Equivalentes al efectivo	16.79	0.39

Al 31 de Diciembre de 2015 se cuenta con un valor de 16.79 en la cuenta bancos.

(101) ACTIVOS FINANCIEROS:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Cuentas por cobrar clientes corto plazo	62.65	1,833.20
Anticipo de clientes	0.00	9,255.00

Corresponde al valor que se tiene pendiente de cobro por servicios de mes de Diciembre del 2015, habiéndose liquidado todos los saldos generados en el año.

(103) INVENTARIOS:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Inventarios adquiridos a terceros	1,526.00	6,908.43

Se cuenta al cierre del periodo con suministros, Materiales y accesorios para cumplir con compromisos a clientes para inicios del periodo 2016, habiéndose comprado un monto global de 7,377.96 de mercaderías en el 2015 de los que para cumplir con los compromisos a clientes se ha usado un total de 12,755.39, quedando disponible el saldo de 1,526.00

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Anticipos a proveedores	30,458.04	9,103.00

Se cierra el año con valores entregados a proveedores de \$30,458.04 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 2015	AÑO 2014
Crédito Impuesto a la Renta	0.00	399.79
Crédito Impuesto a la IVA	2,955.88	3,337.46
TOTALES →	2,955.88	3,737.25

El crédito Impuesto a la Renta del 2015, se cierra con el impuesto a las ganancias del periodo, no queda saldo disponible para los próximos ejercicios. Y \$2,955.88 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 2015	AÑO 2014
Muebles y Enseres	141.29	141.29
Maquinaria y Equipo	528.45	528.45
Equipo de Computación	348.00	348.00
Adquisiciones AF 2015	1,500.53	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS →	2,518.27	1,017.74
Depreciaciones periodo 2014	-511.73	-92.24
NETO DE ACTIVOS FIJOS	2,006.54	

En el año 2015 se adquirieron paulatinamente otros activos fijos para equipamiento de oficina que suman \$1,500.53, lo que da un total de \$2,518.27

(200) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2015
Cuentas por pagar a proveedores	10,721.67	5,694.13

Como resultado de adquisiciones a corto plazo se queda adeudando a proveedores este monto de \$10,721.67

(204) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Retenciones Impuesto a la Renta	146.74	157.97
Retenciones en la fuente IVA	41.33	62.51

Valores que quedan pendientes por las transacciones de mes de Diciembre y a liquidarse en mes de Enero del 2016

(205) OBLIGACIONES CON EL IESS:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Pllas de Aportes Diciembre	430.06	86.40

Valores que quedan pendientes por las planillas de mes de Diciembre y a liquidarse en mes de Enero del 2016

(206) OBLIGACIONES CON TRABAJADORES:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Personal administrativo	594.80	769.25
Participación Trabajadores	3,283.67	783.24

Corresponde a rubros devengados de beneficios sociales y sueldo de periodo 2015 y a cancelarse en periodo 2016, 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 2015	AÑO 2014
Prestamos de funcionarios	0.00	1,389.99

Los valores que se adeudaban a Gerente General para en su momento cumplir compromisos con proveedores se fueron cancelando durante el transcurso del año 2015.

(300) CAPITAL SOCIAL:

Diciembre 31	AÑO 2015
Capital suscrito o asignado	400.00

Al 31 de Diciembre de 2015 el aporte de capital se mantiene en el mismo monto con que se constituyó.

(301) RESULTADO DEL EJERCICIO:

Diciembre 31	AÑO 2015	AÑO 2014
Utilidad del ejercicio	14,452.72	3,829.12

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 2015 es como sigue:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Ventas tarifa 12%	65,830.16	78,433.10

(401) GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2015
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	19,775.09	3,449.56
Otros Gastos Administrativos	5,210.88	2,735.79
	24,985.77	6,185.35

(403) COSTOS PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Materiales	12,755.39	62,971.42
Mano de Obra	0.00	0.00
Otros Costos de Producción	5,920.10	4,054.73
TOTAL DE COSTOS ===>>	18,675.49	67,026.15

(501) PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2015 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 2015 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 Socios y autorizados para su publicación el 26 de Abril del 2016



Fernández Osorio Jonathan Eladio
REPRESENTANTE LEGAL DE SOTRIPLEIN CIA LTDA