

**TLALOC LLUVIA DE IDEAS, CIA. LTDA. TLACLLUV**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **TLALOC LLUVIA DE IDEAS, CIA. LTDA. TLACLLUV**, Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Quito el 17 de septiembre del 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 173531. Su actividad predominante es: Realización de actividades de internet, así como el suministro de información y comercio de internet, con duración de 50 años, con un Capital de \$400. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACIÓN**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con **LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES** y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

El Sistema contable utilizado en plataforma FOX por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un periodo de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo, pero en años futuros la empresa comienza a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
 Maquinarias  
 Muebles y Enseres  
 Terrenos  
 Vehículos  
 Equipos de Oficina  
 Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificando en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

## ANÁLISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2015

### a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Bolivariano cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

|             |          |
|-------------|----------|
| BANCOS      | 5.663,66 |
| Bolivariano | 5.663,66 |

### b) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que fueron cancelados en el año 2016

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| OBLIGACIONES SOCIALES | - 0 |
| Obligaciones IESS     | - 0 |

### c) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2016 según declaraciones y planillas.

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
| OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA | - 220,00 |
| Obligaciones S.R.I                     | - 220,00 |

## d) PATRIMONIO

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| PATRIMONIO               | <u>6.272,48</u> |
| Capital                  | = 440,00        |
| Reserva Legal            | = 0,00          |
| Utilidad años anteriores | = 9.283,49      |
| Pérdida del ejercicio    | 3.391,04        |

## ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

### e) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias:

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| INGRESOS por actividades ordinarias | 14,100.00 |
|-------------------------------------|-----------|

### f) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| GASTOS OPERACIONALES | 17,491.04 |
|----------------------|-----------|

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| GASTOS OPERACIONALES | 17,491.04 |
|----------------------|-----------|

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Gastos en Personal     | 10,767.66 |
| Gastos en Servicios    | 6,704.73  |
| Gastos en Materiales   | 0.00      |
| Gastos en Depreciación | 0.00      |
| Gastos Financieros     | 18.65     |

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una PERDIDA CONTABLE de S 3,391.04

