

FULCRUM C.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FULCRUM C.A. es una Institución de carácter jurídica de derecho privado, legalmente constituida el 09 de Mayo del 2013.

Su actividad es: Actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión. Se encuentra ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito en las calles Las Avellanas E2-25 y El Juncal.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Este rubro está conformado por, Bancos Cuenta Corriente, como se detalla a continuación:

FONDOS DISPONIBLES:	
DETALLE	VALOR USD.
BANCO BOLIVARIANO	3046,94

2. CLIENTES SIERRA: Son todas aquellas ventas que la empresa ha realizado a todos sus clientes y que ellos aún no han pagado en el transcurso del año 2015.

CLIENTES SIERRA:	
DETALLE	VALOR USD.
CLIENTES SIERRA	715,00

3. RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA 70%: Está conformado por todas las retenciones en la fuente de IVA en ventas que le han sido efectuadas en este periodo año 2015.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA 70%	
DETALLE	VALOR USD.
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA 70%	37,80

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA): Crédito tributario está Conformado por todas las adquisiciones que se han realizado en el año 2015.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRSA (IVA EN CMPRAS)	
DETALLE	VALOR USD.
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA EN COMPRAS)	86,11

5. COSTO EQUIPO DE OFICINA: Este valor está conformado por todas las adquisiciones de equipos de oficina que la empresa que se han realizado en el año para el correcto funcionamiento de las actividades.

COSTO EQUIPO DE OFICINA	
DETALLE	VALOR USD.
COSTO EQUIPO DE OFICINA	279,00

6. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA: Este rubro corresponde al valor conformado por el costo contable del activo del equipo de oficina por el desgaste debido al uso.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	
DETALLE	VALOR USD.
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-83,18

7. PROVEEDORES VARIOS: Valores que tenemos que pagar a nuestros proveedores por compra de diferentes bienes o servicios para el proceso de las actividades de la compañía.

PROVEEDORES VARIOS	
DETALLE	VALOR USD.
PROVEEDORES VARIOS	74,60

8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS: Valores que tenemos que pagar a nuestro Socio Principal para cubrir los gastos generados por adquisiciones de diferentes bienes o servicios.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	
DETALLE	VALOR USD.
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	2.149,90

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Este valor corresponde una vez ya deducido los costos y gastos se obtuvo la utilidad operacional de la cual resta la amortización de pérdida del ejercicio del anterior año 2014 en este caso se aplicó el 25% del valor de la pérdida de conformidad con el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ya descontado la amortización de este resultado se procede aplicar el porcentaje del 22% del impuesto a la renta para luego restar las respectivas retenciones emitidas por clientes
Se detalla a continuación el proceso:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR :	
DETALLE	VALOR USD.
Utilidad operacional antes de impuesto	2.531,67
(-) Amortización de pérdidas del ejercicio anterior (25% del valor de pérdida 1090.00)	<u>272,50</u>
(=)Utilidad gravable (Base Imponible)	2.259,17
(*)22% Impuesto a la renta Causado	497,02
(-) Retenciones impuesto renta emitido por clientes	<u>112,00</u>
(=)Impuesto a la Renta por pagar	385,02

10. CAPITAL: Está constituido por el Capital Suscrito de los socios

1. SOCIO: RIVAS RUATA MARCO ANTONIO

CAPITAL SOCIO: RIVAS RUATA MARCO ANTONIO	
DETALLE	VALOR USD.
SOCIO: RIVAS RUATA MARCO ANTONIO	8,00

2. SOCIO: ANDRADE VITERI WALTER CÉSAR

CAPITAL:	
DETALLE	VALOR USD.
SOCIO: ANDRADE VITERI WALTER CÉSAR	792,00

11. PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIOR AÑO 2014: Es el resultado del ejercicio 2014. En el año 2014 se registró la pérdida porque en la empresa se generaron más gastos que ingresos ya que la empresa está en etapa de constitución.

PÉRDIDA EJERCICIO EJERCICIO AÑO 2014:	
DETALLE	VALOR USD.
PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIOR AÑO 2014	1.090,00

12. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2015: En el ejercicio fiscal año 2015 se registró la utilidad neta.

UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL 2015	
DETALLE	VALOR USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2015	1.762,15

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a todos los ingresos del año fiscal 2015 detallados a continuación:

- Ingresos por actividades de asesoramiento empresarial
- Otros Ingresos

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :	
DETALLE	VALOR USD.
Ingresos por actividades de asesoramiento empresarial	4.982,20
Otros ingresos	3924,26
Ingresos IR Diferido	272.50
TOTAL	9.178,96

14. COSTOS DE VENTAS: Corresponde a los desembolsos o a todos los gastos del negocio en curso relacionados con la actividad productiva que la empresa ha incurrido para el cumplimiento de sus objetivos como:

- Costo de venta relacionado directo a la actividad
- Costos de Gestión.
- Costos servicio público.
- Costos de viajes
- Otros

COSTOS Y GASTOS DE VENTAS :	
DETALLE	VALOR USD.
costo de venta relacionado directo con la actividad	186,78
Costos de gestión	629,15
Costos servicio público	563,45
Costos de viajes	4931,61
otros	35,22
TOTAL	6.346,21

15. GASTOS GENERALES: Estos valores corresponde a los todos los pagos indirectos en los que ha incurrido la empresa para el cumplimiento de sus objetivos como:

- Gastos legales
- Gasto depreciación equipo de oficina
- Gastos bancarios
- Otros gastos

GASTOS GENERALES:	
DETALLE	VALOR USD.
Gastos legales	136,42
Gastos depreciación equipo de oficina	83,18
Gastos bancarios	45,36
Otros gastos	36,12
TOTAL	301,08

16. RESULTADOS OBTENIDOS: Como se puede observar en el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de Diciembre del 2015. Fulcrum C.A. obtuvo una utilidad neta de \$ 1.762,15 (Mil setecientos sesenta y dos con 15/100).

RESULTADOS OBTENIDOS:	
DETALLE	VALOR USD.
Utilidad o Pérdida Operacional	2.531,67
(-) Gasto IR Diferido	272,50
(-) Impuesto a la Renta por Pagar	385,02
(-) Retenciones en la Fuente Clientes	112,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2015	1.762,15

Los valores de cada una de las cuentas tanto de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos se encuentran reflejados en el Balance General y en el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de Diciembre del 2015.