

**SOLUCIONES EMPRESARIALES TECNISERVIPLUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. OPERACIONES:**

La EMPRESA **SOLUCIONES EMPRESARIALES TECNISERVIPLUS S.A.** fue constituida el 3 de Junio del 2013 su actividad económica es de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de calefacción, aire acondicionados y sistemas electrónicos, venta al por mayor y menor de equipos de aire acondicionados, incluso partes, piezas y materiales conexos.

El objetivo es prestar un servicio eficiente para el buen desarrollo de sus actividades, Con el propósito de asegurar el cumplimiento de requisitos y lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Los estados financieros de la Empresa **SOLUCIONES EMPRESARIALES TECNISERVIPLUS S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

**3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**CAJA Y BANCOS:**

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2015 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$800.00de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>CAJA BANCOS</b>	<b>\$800.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$800.00</b>

## CUENTAS POR COBRAR CLIENTE CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015 se considera como Cuentas por cobrar corrientes \$ 420.22 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2015 es contablemente la siguiente:

CUENTAS	SALDOS
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$420.22
<b>TOTAL</b>	<b>\$420.22</b>

### PASIVOS CORRIENTES:

#### IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO (22%):

El impuesto a la renta en este período fue de \$ 1.55 impuesto que se aprovisiona

CUENTAS	SALDOS
Impuesto a la renta del ejercicio	\$1.55
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.55</b>

#### PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR (15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$1.24 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$1.24
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.24</b>

#### APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 43.01 en Aporte IESS (9.45%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra Social, este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte al IESS	\$43.01
<b>TOTAL</b>	<b>\$43.01</b>

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales

de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

#### **SUELDOS AFILIADOS:**

Los Sueldos en el año 2015 fue de \$ 354.00 este valor de sueldo fue lo que ganaron todos los trabajadores que laboraron durante el mes de Diciembre -2015.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>\$354.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$354.00</b>

#### **PATRIMONIO**

##### **PATRIMONIO NETO:**

##### **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

##### **CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Capital Suscrito</b>	<b>\$800.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$800.00</b>

##### **RESULTADOS ACUMULADOS**

##### **UTILIDAD DEL EJERCICIOS ANTERIORES:**

Al 31 de Diciembre del 2015 las utilidades acumuladas fueron de \$12.14 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidades de Ejercicio Anteriores</b>	<b>\$12,14</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$12,14</b>

##### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

##### **UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La utilidad generada durante el periodo contable al 31/12/2015 fue de \$8.28

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$8.28</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$8.28</b>

## **INGRESOS**

### **INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:**

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la venta cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por la misma en el Marco ordinario de las operaciones normales de **SOLUCIONES EMPRESARIALES TECNISERVIPLUS S.A.** Los ingresos por servicios prestados se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Ingresos Por Servicios Prestados</b>	<b>\$7.750,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.750,00</b>

### **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (No consolidados) adjuntos.

### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)**

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Enero 31 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS**

**NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**