

GESPLATEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Compañía GESPLATEC CIA. LTDA., fue constituida el 15 de diciembre del 2014 y se dedica a la actividad de servicio de asesoramiento en Gestión de Plataformas Tecnológicas. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Ana de Ayala E12-141 y De los Guayacanes, Quito - Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios, empleados y obreros) de la Compañía fue de 1 persona en calidad de Gerente General.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 19 de Marzo del 2016.

La Compañía prepara estados financieros consolidados, los cuales se presentan por separado, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda circulante en el país es decir Dólares. De acuerdo con las normas de las NIIF es una Compañía PYMES.

NOTA 3

DESCRIPCION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se revela un concepto por las cuentas contables más relevantes:

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Efectivo en caja refleja un valor de \$32,00 en efectivo y su respectivo saldo físicamente lo tiene el custodio de la caja chica.

Bancos con un valor de \$3.011,16, de acuerdo con la conciliación Bancaria y con el respectivo Estado de Cuenta y la Conciliación como respaldo del mismo.

GESPLATEC CIA. LTDA.

Prestamos Empleados presenta un valor de \$650.00, el mismo que tiene como respaldo un pagare firmado por el empleado y con un acuerdo de descontar del sueldo \$150.00 mensual.

Impuestos Fiscales (Crédito Tributario), por el valor de \$316,92 de acuerdo con el siguiente detalle:

Iva en Compras \$18,50 con el soporte de la respectiva Factura que nos entrega el proveedor.

Impuesto Retenido en la Fuente con un valor de \$297.00, con el debido respaldo de los Comprobantes de Retención que efectuaran el cliente de la Compañía.

Anticipo de Impuesto a la Renta \$1.42, debidamente pagado al SRI en el mes de Julio y Agosto 2015, y respaldado con los comprobantes de Pago mediante Formulario 115

PASIVOS

Proveedores Locales con un saldo de \$451,43, saldo a pagarse a uno de los Proveedores, con el respaldo respectivo de la Factura.

Sueldos y Provisiones por Pagar presenta un saldo de \$635,05 desglosado de la siguiente manera:

Sueldo del mes de Diciembre 2015 \$483,85 cuya transferencia no se realizó en el mes de Diciembre y se refleja por pagar.

Aportes IESS \$ 151.20 correspondiente al mes de Diciembre 2015 por Pagar

Préstamos Accionistas: Las transacciones entre la Compañía y sus accionistas es una parte relacionada, que tiene un saldo por pagar a socios según el siguiente detalle:

Préstamos Accionistas: \$150,00

PATRIMONIO

Capital Social \$400.00, valor con el que se constituyó la Compañía y no ha tenido ninguna variación.

Pérdida Ejercicios Anteriores: \$238,07 igualmente sin ninguna variación, seguramente se pondría a consideración de la Junta de Accionistas a fin de que se pueda dar de baja esta pérdida con aportes individuales de los accionistas o de un accionista, de acuerdo a la decisión que se tomen.

INGRESOS

La Compañía tiene un solo tipo de Ingreso y es el dar servicios profesionales con tarifa gravada 12%, a valor razonable no existe ningún otro tipo de Ingreso extraordinario en el período 2015.

GESPLATEC CIA. LTDA.

EGRESOS

La remuneración total de la Gerente en 2015 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a:

Gastos Administrativos con un valor total de \$9.504,41 con el respaldo de los Roles de Pago debidamente firmados y demás documentos por los rubros que suman este valor.

Honorarios Profesionales \$880.00, con respaldo de la Factura entregada por el Abogado,

Gastos Generales por un valor de \$1.795,47 que corresponden a todos los gastos efectuados por Gestión de Servicios, todos y cada uno de estos gastos tienen que ver con el funcionamiento de la Compañía y están debidamente sustentados con las respectivas Facturas.

Gastos no Deducibles refleja un saldo de \$157,18 por Facturas entregadas de Proveedores pagadas y registradas a destiempo sin haberse declarado al SRI.

Información sobre Utilidad:

El total de los Ingresos de Compañía es de \$14.850,00 (-) El total de los gastos es de \$12.062,88, dando una Utilidad Contable de \$2.611,67 que es la diferencia entre los Ingresos y Gastos.

De esta Utilidad no se calcula el 15% de Participación a Trabajadores puesto que no hay empleados y la de Utilidad que refleje se deducirá el Impuesto a la renta a pagarse en Abril del 2016.

NOTA FINAL:

No refleja un saldo en la cuenta Iva en Ventas, puesto que la Compañía factura trimestralmente por lo tanto la última factura del período fue emitida en el mes de Noviembre y el Iva en Ventas se pagó al SRI en la declaración correspondiente al mes de diciembre del 2015.

Quito, Marzo 31 del 2.016



CLEMENCIA SALAS G.

CONTADORA

Registro N° 1701404