

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA SISCONET CIA. LTDA.
 FECHA 31/12/2015
 ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA DE EQUIPOS DE COMPUTACION
 Fecha de inicio de actividades: 15/07/1997
 Dirección: Calle Azuay 16-31 y 18 de Noviembre
 RUC: 1190082225001
 Gerente: Alicia Rodríguez Riofrío
 Contador: Fausto Leonardo Pineda Morocho

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA SISCONET CIA. LTDA.
 FECHA 31/12/2015

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	180.021,59
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	1.638,25
	ACTIVOS FINANCIEROS	86.579,68
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	88.176,29
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1.596,61
	INVENTARIOS	67.718,36
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	67.718,36
	MERCADERIAS EN TRANSITO	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9.089,30
	ANTICIPO PROVEEDORES	9.089,30
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14.996,00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	0,00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.963,63
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.042,37

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	SISCONET CIA. LTDA.	
FECHA	31/12/2015	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.037,17
Cuenta (s)	TERRENOS	
Subcuenta (s)	INSTALACIONES	6.073,29
	MUEBLES Y ENSERES	7.486,55
	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.009,64
	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	12.491,07
	OTROS PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-8.023,38
	ACTIVO INTANGIBLE	0,00
	MARCAS, PATENTES	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	SISCONET CIA. LTDA.	
FECHA	31/12/2015	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	176.706,04
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	83.581,00
	LOCALES	83.581,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21.219,11
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.256,43

IMPUESTO AL A RENTA POR PAGAR	757,04
CON EL IESS	2.690,32
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.515,32
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	33.974,25
OTROS PASIVOS CORRIENTE	37.931,68

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa SISCONET CIA. LTDA., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2015

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	SISCONET CIA. LTDA.
FECHA	31/12/2015
ALCANCE	
Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE 13.054,65
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 13.054,65
	LOCALES 13.054,65
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa SISCONET CIA. LTDA., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2015

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	SISCONET CIA. LTDA.
FECHA	31/12/2015
ALCANCE	
Grupo Contable	PATRIMONIO NETO 9.298,07
Cuenta (s)	CAPITAL 1.368,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO 1.368,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN
	RESERVAS 684,00
	RESERVA LEGAL 684,00

FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

RESULTADOS ACUMULADOS	16.516,55
GANANCIAS ACUMULADAS	32.129,77
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-15.613,22
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-9.270,48
(-) PÉRDIDAS NETA DEL EJERCICIO	-9.270,48

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

SISCONET CIA. LTDA., la gerencia de la compañía ha revisado sus políticas contables con el propósito de generar utilidades.