

SISTEMA NACIONAL DE PRODUCCION SINAINSA SA.

NOTAS EXPLICATIVAS

SISTEMA NACIONAL DE PRODUCCION SINAINSA SA. fue constituida el 12 de Noviembre de 1996 con el principal objeto social de ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL Y EN MATERIA DE GESTION., su domicilio principal es en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Calle Agustín Azcunaga Oe4291 Y Pasaje C

1. NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2013 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

111 Disponibilidades.-

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2013 se integra como sigue:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
112	BANCOS	474,70	2.792,16	3.182,70	84,16
11201	BANCO PICHINCHA	474,70	2.792,16	3.182,70	84,16

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo de Banco Pichincha existente al 31 de diciembre del 2013 donde se depositan los fondos propios recaudados por arriendos de vivienda, estos ingresos permitieron en el mes de agosto y diciembre girar dos cheques de 1600.00 y 1500.00 respectivamente para devolución de préstamo de accionistas.

115 Cuentas por cobrar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
115	CLIENTES	350,00	2.012,16	2.362,16	0,00
11501	Cientes	350,00	2.012,16	2.362,16	0,00

Se refleja contablemente que los saldos de las cuentas por cobrar al finalizar el periodo fiscal 2013 es de USD 0.00

116 Impuestos y Retenciones

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	1.430,26	224,70	224,70	1.430,26
11601	Crédito Tributario Impuesto Renta	1.430.26	0,00	0,00	1.430.26

La cuenta Impuestos y retenciones esta compuesta por retenciones en la fuente a favor de la empresa de años anteriores.

121 Activos fijos Depreciables

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
	ACTIV. FIJOS				
121	DEPRECIABLES	103.158,00	0,00	0,00	103.158,00
12106	EDIFICIO	103.158,00	0,00	0,00	103.158,00

El saldo contable de la presente cuenta refleja el avalúo del Bien inmueble que la Empresa posee.

122 (-) Depreciación Acumulada

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
122	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	1.719,30	-1.719,30
12206	Deprec. Edificio	0,00	0,00	1.719,30	-1.719,30

El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de larga duración en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza al finalizar el ejercicio contable.

123 Bienes Inmuebles

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
123	NO DEPRECIABLES	410.872,00	0,00	0,00	410.872,00
12301	Terrenos	410.872,00	0,00	0,00	410.872,00

El saldo contable de la presente cuenta refleja el avalúo del Bien inmueble no depreciable que la Empresa posee.

PASIVO

212 Proveedores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
212	PROVEEDORES	0,00	2.174,30	2.174,30	0,00
21202	Proveedores Nacionales	0,00	2.174,30	2.174,30	0,00

El saldo contable de Proveedores es USD 0.00 debido a que todas las obligaciones contraídas fueron canceladas fondos provenientes de préstamos de accionistas.

215 Obligaciones con el fisco

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	121,35	131,17	-9,82
21502	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	35,12	35,12	0,00
21503	100% IVA Ret. por Pagar	0,00	23,56	23,56	0,00
21505	Impuestos Por Pagar	0,00	0,00	9,82	-9,82
21506	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	12,33	12,33	0,00
21509	8% Retención Fuente	0,00	49,18	49,18	0,00
21511	2% Servicios y Bienes	0,00	1,16	1,16	0,00

Las retenciones de impuestos fueron canceladas al Servicio de Rentas Internas dentro del plazo para la presentación de las declaraciones quedando pendiente por pagar las retenciones realizadas en el mes de diciembre del presente año.

217 Otras cuentas por pagar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
217	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-521.475,55	3.100,00	8.301,19	-526.676,74
	CUENTAS POR PAGAR				
21701	ACCIONISTAS	-521.475,55	3.100,00	8.301,19	-526.676,74

El saldo contable de Cuentas por pagar accionistas se generaron en el año fiscal 2011 a raíz de la compra del Edificio con el Terreno.

Debido a que la empresa en el año fiscal 2011, 2012 y 2013 los ingresos no fueron significativos, los gastos han sido cubiertos por los accionistas por lo que asciende los USD 526676.74.

En este año con los ingresos obtenidos de arriendos se ha logrado cancelar a los accionistas el valor de USD \$ 3100.00

3 PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
311	CAPITAL SOCIAL	-800,00	0,00	0,00	-800,00
31101	CAPITAL PAGADO	-800,00	0,00	0,00	-800,00
313	RESERVAS	-240,65	0,00	0,00	-240,65
31301	RESERVA LEGAL	-240,65	0,00	0,00	-240,65
314	ACUMULADOS	6.231,24	0,00	0,00	6.231,24
31403	PERDIDAS ACUMULADAS	6.231,24	0,00	0,00	6.231,24

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta Sinainsa, para el año 2013, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar las pérdidas acumuladas.

4. INGRESOS

411 ventas

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
411	VENTAS	0,00	0,00	4.320,00	-4.320,00
41102	ARRIENDOS	0,00	0,00	4.320,00	-4.320,00

La cuenta de ingreso esta compuesta por arriendo de vivienda por el valor mensual de 350.00 más arriendo de bodega (USD \$ 40.00) a partir del mes de Octubre del presente año.

5. COSTOS Y GASTOS

514 Gastos Administrativos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
514	GASTOS AMINISTRATIVOS	0,00	11.909,74	0,00	11.909,74
51414	MANTENIMIENTO EDIFICIO GASTO HONORARIOS Y	0,00	1.725,00	0,00	1.725,00
51417	SERVICIOS	0,00	672,70	0,00	672,70
51421	GASTO DEPRECIACION ACTIVO	0,00	1.719,30	0,00	1.719,30
51422	MATERIALES DE CONSTRUCCION	0,00	3.084,54	0,00	3.084,54
51424	GASTO IMPUESTO PREDIAL	0,00	2.383,08	0,00	2.383,08
51428	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	2.068,42	0,00	2.068,42
51431	GASTOS IMP-IVA	0,00	224,70	0,00	224,70
51436	GASTO TRANSPORTE	0,00	32,00	0,00	32,00

El Saldo contable de la cuenta Mantenimiento Edificio esta compuesta por:

Mano de obra pagada al Sr. Francisco Pila	880.00
Pago por Jardinería Sr. Luis Casa	800.00
Plomería	45.00

El saldo contable de la cuenta Gasto Honorarios y servicios está compuesto únicamente a los Honorarios de contador.

El saldo contable de la cuenta Gasto Depreciación de activos es la depreciación realizada en línea recta al Bien Inmueble depreciable (edificio)

El saldo contable de la cuenta Materiales de construcción corresponde a compra de materiales como pinturas, brochas, focos, eternit, etc para la readecuación del Edificio.

El saldo contable de la cuenta Gasto impuesto predial corresponde al pago al municipio por Impuestos prediales.

El saldo contable de la cuenta Impuestos y contribuciones está compuesto por el pago de anticipo de impuesto a la renta (2 cuotas julio y Septiembre) al Servicio de Rentas Internas de acuerdo al siguiente cálculo matemático:

0.4 % Activos

0.2% Patrimonio

0.4% Ingresos

0.2% Costos y gastos

El saldo contable de la cuenta Gastos Imp. Iva corresponde al IVA pagado en las compras realizadas.

515 Gastos financieros

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
515	GASTOS FINANCIEROS	0,00	16,35	0,00	16,35
51503	GASTOS BANCARIOS	0,00	16,35	0,00	16,35

El saldo contable de esta cuenta corresponde a los debidos del Banco Pichincha por Transferencias recibidos y por pagos de comisiones bancarias por pagos de impuestos al SRI

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2012	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2013
516	OTROS GASTOS	0,00	64,76	0,00	64,76
51604	GASTOS MULTAS	0,00	64,76	0,00	64,76

El saldo contable de esta cuenta corresponde a 53.97 por pago de multa a la Superintendencia de compañía y 10.79 al Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784