

SISTEMA NACIONAL DE PRODUCCION SINAINSA SA.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

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

NOTA 2: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2014 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.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

112.- Bancos

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2014 se integra como sigue:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC-2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC-2014
112	BANCOS	691,31	3.230,00	3.132,45	788,86
11201	Banco Pichincha	691,31	3.230,00	3.132,45	788,86

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo de Banco Pichincha existente al 31 de diciembre del 2014 donde se depositan los fondos propios recaudados por arriendos de vivienda, estos ingresos nos ayudaron a cubrir parte de los gastos de la Empresa.

115 Cuentas por cobrar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
115	CLIENTES	-1.540,00	5.130,00	3.230,00	360,00
11501	Cientes	-1.540,00	5.130,00	3.230,00	360,00

Se refleja contablemente que los saldos de las cuentas por cobrar al finalizar el periodo

fiscal 2014 es de USD 360.00

116 Impuestos y Retenciones

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	2.102,64	6,60	2.109,24	0,00
11604	Anticipo Imp.a la Renta	2.102,64	0,00	2.102,64	0,00
11606	12% IVA Pagado	0,00	6,60	6,60	0,00

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas reflejan un saldo de 0.00

121 Activos fijos Depreciables

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
121	ACTIV. FIJOS 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	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.719,30	0,00	1.719,30	-3.438,60
12204	Deprec. Acum Edificio	-1.719,30	0,00	1.719,30	-3.438,60

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/2013	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2014
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	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
212	PROVEEDORES	-432,10	533,10	151,60	-50,60
21202	Proveedores Nacionales	-432,10	533,10	151,60	-50,60

El saldo contable de Proveedores es USD 50.60 que corresponde al pago de honorarios contables.

215 Obligaciones con el fisco

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-11,00	22,00	22,00	
21503	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	6,60	6,60	0,00
21505	Impuestos Por Pagar	-11,00	11,00	11,00	-11,00
21509	8% Retención Fuente	0,00	4,40	4,40	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.

216 Obligaciones Laborales

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC - 2014
216	Obligaciones Laborales	2.649,65	3.029,65	649,65	-269,65
		-			
21601	Sueldos por Pagar	2.500,00	2.880,00	500,00	-120,00
21604	Fondos Reserva x Pagar	-41,65	41,65	41,65	-41,65
21606	Aportes IESS x Pagar	-108,00	108,00	108,00	-108,00

En este grupo de cuenta se detalla el sueldo, fondos de reserva y aporte al IESS por pagar de Administración.

217 Otras cuentas por pagar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC-2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC-2014
217	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-527.677,73	0,00	432,10	528.109,83
	Cuentas por pagar				-
21701	Accionistas	-514.030,00	0,00	0,00	514.030,00
	Cuentas por pagar				-
21702	(Fabiola Rosales)	-13.647,73	0,00	432,10	-14.079,83

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, 2013 Y 2014 los ingresos no fueron significativos, los gastos fueron cubiertos por la Sra. Fabiola Rosales.

3 PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC-2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC-2014
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	15332.35	0,00	0,00	15332.35
31403	PERDIDAS ACUMULADAS	15332.35	0,00	0,00	15332.35

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta Sinainsa, para el año 2014, 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	DIC-2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC-2014
411	VENTAS	0,00	0,00	10800,00	-10800,00
41102	ARRIENDOS	0,00	0,00	10800,00	-10800,00

La cuenta de ingreso está compuesta por arriendo de vivienda.

5. COSTOS Y GASTOS

514 Gastos Administrativos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	dic-14
51	Costos Y Gastos	13.209,12
514	Gastos Administrativos	13.181,08
51401	Sueldos Y Salarios	4.000,00
51403	Gastos De Representación	378,00
51405	Fondos De Reserva	333,20
51408	Aporte Patronal	486,00
51416	Gasto Suministro Oficina	23,04
51417	Gasto Honorarios Y Servicios	700,79
51419	Gasto Alimentación	13,35
51421	Gasto Depreciación Activo	1.719,30
51422	Mantenimiento Edificio	337,07
51424	Gastos De Publicidad	46,80
51426	Impuesto Predial	2.382,39
51428	Impuestos Y Contribuciones	2.103,09
51430	Servicio De Limpieza Edificio	530,00
51431	Gasto Iva Pagado	128,05
515	Gastos Financieros	27,97
51502	Gastos Intereses	0,46
51503	Gastos Bancarios	27,51
516	Otros Gastos	0,07
51604	Multas /Interés Sri	0,07

NOTA 9: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas.

Atentamente,



CONTADORA
REG. 17-04784