

SISTEMA NACIONAL DE PRODUCCION SINAINSA SA.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 Gestión., 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 2015 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 CORRIENTE

Bancos

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|---------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 10102 | BANCOS | 607,69 | 0,00 | 242,20 | 365,49 |
| 1010201 | Banco Pichincha | 607,69 | 0,00 | 242,20 | 365,49 |

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo de Banco Pichincha existente al 31 de diciembre del 2015 donde se depositan los fondos propios recaudados por arriendos de vivienda.

Cuentas por cobrar

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|
| 10106 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 56,00 | 0,00 | 0,00 | 56,00 |
| 1010601 | Otras Cuentas por Cobrar (Contadora) | 56,00 | 0,00 | 0,00 | 56,00 |
| 10107 | CLIENTES | 710,00 | 350,00 | 0,00 | 1.060,00 |
| 1010701 | Bermeo Andrade Pablo | 710,00 | 350,00 | 0,00 | 1.060,00 |

Se refleja contablemente que los saldos de las cuentas por cobrar al finalizar el periodo fiscal 2015

Impuestos y Retenciones

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|---------|-------------------------|----------|---------|----------|----------|
| 10109 | IMPUESTOS Y RETENCIONES | 0,00 | 6,60 | 6,60 | 0,00 |
| 1010905 | 12% IVA Pagado | 0,00 | 6,60 | 6,60 | 0,00 |

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas reflejan un saldo de 0.00

NOTA 05: ACTIVO NO CORRIENTE

Activos fijos Depreciables

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC – 2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC – 2015 |
|--------|---------------------------|------------|---------|----------|------------|
| 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 avaluó del Bien inmueble que la Empresa posee.

(-) Depreciación Acumulada

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC – 2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC – 2015 |
|--------|------------------------|------------|---------|----------|------------|
| 122 | DEPRECIACION ACUMULADA | -3.438,60 | 0,00 | 1.719,30 | -5157,90 |
| 12204 | Deprec. Acum Edificio | -3.438,60 | 0,00 | 1.719,30 | -5157,90 |

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.

Bienes Inmuebles

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

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | Diciembre/2014 | DEBITOS | CREDITOS | Diciembre/2015 |
|--------|---------------------|----------------|---------|----------|----------------|
| 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 |

NOTA 06: PASIVO

212 Proveedores

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 20101 | PROVEEDORES | -90,59 | 241,60 | 241,60 | -90,59 |
| 2010101 | Proveedores Nacionales | -90,59 | 241,60 | 241,60 | -90,59 |

El saldo contable de Proveedores es USD 90.59 que corresponde al pago de honorarios contables y reparación de tubería

215 Obligaciones con el fisco

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 20102 | OBLIGACIONES CON EL FISCO | -11,00 | 22,00 | 22,00 | -11,00 |
| 2010203 | 100%IVA Ret. por Pagar | 0,00 | 6,60 | 6,60 | 0,00 |
| 2010205 | Impuestos Por Pagar | -11,00 | 11,00 | 11,00 | -11,00 |
| 2010209 | 8% Retención Fuente | 0,00 | 4,40 | 4,40 | 0,00 |

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

216 Obligaciones Laborales

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 20103 | OBLIGACIONES LABORALES | -620,00 | 0,00 | 0,00 | -620,00 |
| 2010301 | Sueldos por Pagar | -620,00 | 0,00 | 0,00 | -620,00 |

En este grupo de cuenta se detalla el sueldo por pagar a Gerencia.

217 Otras cuentas por pagar

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2014 | DEBITOS | CREDITOS | DIC-2015 |
|--------------|-------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 20107 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | -528.309,83 | 0,00 | 0,00 | -528.309,83 |
| 2010701 | Cuentas por pagar Accionistas | -513.030,00 | 0,00 | 0,00 | -513.030,00 |
| 2010702 | Cuentas por Pagar Mario Bermeo | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| 2010703 | Cuentas por Pagar (Fabiola Rosales) | -14.079,83 | 0,00 | 0,00 | -14.079,83 |

El saldo contable de Cuentas por pagar accionistas.

NOTA 07: Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 800.00

El capital social de la empresa está conformado por 800.00 dólares, las mismas que representan a 800 acciones.

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 240.65

Resultados Acumulados

Pérdidas Acumuladas 17,741.47

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta Sinainsa, para el año 2015, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar las pérdidas acumuladas.

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

| Detalle | \$ |
|-----------------------|----------------|
| Total Ingresos | 4320.00 |
| Total Costos y Gastos | 6297.01 |
| Utilidad | 1977.01 |

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | DIC-2015 |
|---------------|--------------------------------|-----------------|
| 6 | GASTOS | 602,40 |
| 601 | GASTOS OPERACIONALES | 602,40 |
| 60101 | GASTO DE ADMINISTRACION | 602,40 |
| 6010101 | Sueldos Y Salarios | 500,00 |
| 6010104 | Fondos De Reserva | 41,65 |
| 6010107 | Aporte Patronal | 60,75 |

| | | |
|---------------|--|-----------------|
| 60102 | OTROS GASTOS DEL PERSONAL | 47,25 |
| 6010201 | Gastos de Representación | 47,25 |
| 60104 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 52,42 |
| 6010403 | Publicidad en Prensa | 52,42 |
| 60105 | SUMINISTROS Y MATERIALES | 33,48 |
| 6010501 | Papelería | 10,71 |
| 6010502 | Materiales de Oficina | 13,39 |
| 6010503 | Útiles de Aseo y Limpieza | 9,38 |
| 60107 | GASTOS CORRIENTE | 85,65 |
| 6010708 | Gastos Impuestos (IVA) | 85,65 |
| 60109 | MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA | 103,98 |
| 6010904 | Mano de Obra | 25,00 |
| 6010905 | Decoración Interior | 78,98 |
| 60111 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 2.128,09 |
| 6011103 | Impuestos al Fisco | 2.128,09 |
| 60114 | HONORARIOS | 680,00 |
| 6011401 | Honorarios Contables y Tributarios | 680,00 |
| 60115 | DEPRECIACION ACTIVOS | 1.719,30 |
| 6011501 | Depreciación Edificios | 1.719,30 |
| 60116 | GASTOS FINANCIEROS | 0,27 |
| 6011601 | Gastos Intereses | 0,27 |
| 60117 | GASTOS BANCARIOS | 33,74 |
| 6011701 | Comisiones Bancarias Impuestos | 12,60 |
| 6011703 | Gasto Chequera | 18,14 |
| 6011704 | Gasto Mantenimiento Cuenta | 3,00 |
| 60118 | OTROS GASTOS | 810,43 |
| 6011802 | Multas /Interés Sri | 0,43 |
| 6011804 | Gasto Jardinero | 810,00 |
| TOTAL | | |
| GASTOS | | 6.297,01 |

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