

Sinercom Cía. Ltda.
2015
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información relevante de las partidas de los estados financieros

1.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Caja Chica	16,65	68,27
Caja General	0.00	-
Banco del Pichincha	2.324,03	6.601,45
Banco de Loja	8,56	702,43
Total	2.349,24	7.372,15

1.2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	37.373,23	32.526,96
Total	37.373,23	32.526,96

La composición de la provisión Deudores Comerciales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
(-) Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar Comerciales	(424,55)	(424,55)
Total	(424,55)	(424,55)

La entidad no ha reconocido pérdidas por deterioro por cuanto no han existido indicios de la misma.



1.3. Créditos Fiscales

La composición de los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Crédito Tributario - IVA	0,00	262,69
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	-	-
Total	0,00	262,69

La composición del Crédito Fiscal IVA al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Retenciones recibidas IVA	0,00	262,69
Adquisiciones y Pagos	0,00	0,00
Total	0,00	262,69

1.4. Inventarios

La composición de los Inventarios al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Mercadería para la Venta	79.287,16	77.605,89
Importaciones en Tránsito		
Inventarios Motores	5.671,80	5.671,80
Total	84.958,96	83.277,69

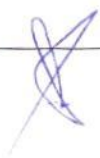
La entidad no presenta pérdidas por deterioro por cuanto no existieron indicios que demostraran la existencia de dicho deterioro.

La entidad no cuenta con inventarios pignorados.

1.5. Gastos Pagados por Anticipado

La composición de los Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Garantías por Arriendos Locales	500,00	500,00
Otros Pagos Anticipados	1.997,08	803,03
Total	2.497,08	1.303,03



1.6. Propiedades, Planta y Equipo

Conciliación de los importes en libros al final del periodo sobre el que se informa:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Instrumental Médico	Total
Costo				
Al 01 de enero del 2015	6.190,19	6.520,36	33.903,61	46.614,16
Adiciones				
Disposiciones	-			
Al 31 de diciembre del 2015	6.190,19	6.520,36	33.903,61	46.614,16
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2015	(4.236,99)	(5.551,03)	(21.247,81)	(31.035,83)
Depreciación Anual	(18,96)		(3.720,48)	(3.739,44)
Al 31 de diciembre del 2015	(4.255,95)	(5.551,03)	(24.968,29)	(34.775,27)
Importe en Libros				
Al 31 de diciembre del 2015	1.934,24	969,33	8.935,32	11.838,89

La entidad no mantiene elementos de Propiedades, Planta y Equipos pignorados como garantías de deudas.

La entidad no posee compromisos contractuales por la adquisición de elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

1.7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Pasivos Corrientes relacionados con los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, se detallan a continuación:

La composición de los Acreedores Comerciales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Proveedores – Bienes	0.00	0.00
Proveedores – Servicios	3.706,48	4.258,73
Provisión Comisiones a Pagar y Otras provisiones	4.415,14	11.341,43
Proveedores – Exterior	22.594,47	22.817,71
Total	30.716,09	38.417,87

1.8. Obligaciones Tributarias y Laborales

La composición de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Obligaciones Tributarias	2.288,14	389,44
Obligaciones Laborales	10.837,66	10.595,77
Total	13.125,80	10.985,21

La composición de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
IVA en Ventas por Pagar	1.163,21	0,00
Retenciones de IVA por Pagar	91,30	189,43
Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	67,45	151,55
Impuesto a la Renta por Pagar Corriente	966,18	48,46
Total	2.288,14	389,44

La composición de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2014
Aportes IESS por Pagar	1.622,41	777,00
Préstamos IESS a Pagar	0,00	549,13
549,13 Fondos de Reserva IESS a Pagar	116,62	339,92
Comisiones Empleados por Pagar	2.755,33	5.775,45
Provisión Comisiones a Pagar	-	-
Décimo Tercero	2.025,68	159,31
Sueldos a pagar	321,89	774,81
Provision Vacaciones	1.833,23	966,04
Décimo Cuarto	762,50	590,00
Provisión Desahucio empleados	1.400,00	664,11
Total	10.837,66	10.595,77



1.11. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2015
Impuestos Corrientes	
Impuestos corrientes sobre los resultados del ejercicio	1.856,82
Ajuste respecto a años anteriores	-
Total Impuestos Corrientes	1.856,82
Impuesto Diferido	
Originación y reverso de diferencias temporales	-
Impacto del cambio del tipo impositivo	-
Total Impuestos Diferidos	-
Total Gasto del Impuesto a la Renta	1.856,82

El impuesto a las ganancias de la entidad antes de impuestos difiere del importe teórico que se obtendría aplicando el tipo impositivo medio ponderado aplicable a los beneficios de la entidad. Esto se debe principalmente a los gastos no deducibles para efectos del impuesto.

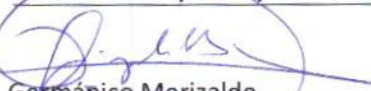
El impuesto corriente de la entidad se obtiene a través de la siguiente conciliación tributaria:

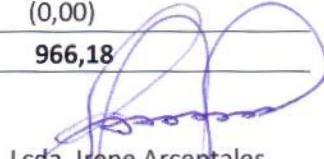
	2015
Utilidad después de participaciones	0,00
(+) Gastos No Deducibles	0,00
Utilidad Gravable	0,00
Tarifa Impuesto a la Renta	22%
Impuesto a la Renta Definitivo	1.856,82

La entidad no posee pérdidas fiscales que puedan ser amortizadas en los años siguientes.

La compensación de los Activos por Impuestos Corrientes y Pasivos por Impuestos corrientes se ha realizado al 31 de diciembre del 2015

	2015
Pasivo por Impuesto a la Renta por Pagar	1.856,82
(-) Retenciones Recibidas IR	(819,80)
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta para el periodo corriente	(70,84)
(-) Crédito Tributario Anterior	(0,00)
Saldo Pasivo por Impuesto a la Renta Definitivo	966,18


Germánico Merizalde
Gerente General


Lcda. Irene Arcentales
Contadora General