

ACCOUNTUM S.A.

1. Información general

ACCOUNTUM S.A., es una Compañía Anónima, constituida el 28 de abril del 2015 con una duración de 99 años.

La principal actividad económica es LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA EN MATERIA TRIBUTARIA, CONTABLE, DE AUDITORÍA Y FINANCIERA NO AMPARADAS POR LA LEY DE INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO, LEGALES, CONTABLES Y CORPORATIVAS.

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los estados Financieros de **ACCOUNTUM S.A.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1.- EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Caja	\$ 200	\$
Bancos	\$ 2.033	
Total de Equivalente de Efectivo	\$ 2.233	\$

La compañía **ACCOUNTUM S.A.**, incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Clientes	\$ 1.980	\$ -
Total de Activos Financieros	\$ 1.980	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a facturas por venta de servicios con crédito entre 30 y 45 días sin intereses.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de servicios, y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 2.982	\$
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	\$ 1.072	\$
Total de Activos por Impuestos Corrientes	\$ 4.054	\$

Los activos por impuesto corriente van a ser recuperados en el corto plazo

. NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2014
Muebles y Enseres	\$ 2.420	\$
Equipo de Computo	\$ 8.078	\$
Valor Neto de Propiedad, Planta y Equipos	\$ 10.498	\$
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta	\$ (1.429)	\$
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 9.069	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía **ACCOUNTUM S.A.** y las cuentas se Determinaron de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículo	5
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Perdida Tributaria sujeta a amortización	\$ 3.578	\$
Total de Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.578	\$

PASIVOS

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Proveedores Locales	\$ 5.618	\$ -
Cuentas por Pagar Socios	\$ 17.600	\$ -
Firmas Asociadas	\$ 6.099	\$ -
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 29.317	\$ -

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía **ACCOUNTUM S.A.**, consta con los siguientes pasivos corrientes.

NOTA 5.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Pasivos corrientes Beneficios Empleados	\$ 1.178	\$
Total otros pasivos beneficios empleados	\$ 1.178	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía **ACCOUNTUM S.A.** reconoce un pasivo corriente por beneficios a empleados de acuerdo a las disposiciones legales.

NOTA 6.- PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
IVA Retenido Proveedores	\$ 816	\$
Retenciones en la fuente de IR proveedores	\$ 679	\$
Total de Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 1.495	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía **ACCOUNTUM S.A.**, consta con los siguientes pasivos por retenciones los mismos que serán cancelados a corto plazo.

NOTA 6.- OTROS PASIVOS

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Obligaciones con el IESS	\$ 1.136	\$
Total de Otros pasivos	\$ 1.136	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía **ACCOUNTUM S.A.**, consta con los siguientes pasivos corrientes los mismos que serán cancelados a corto plazo.

PATRIMONIO

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL.

El capital social autorizado de la Compañía asciende a \$800.00 dividido en ochocientas acciones nominativas ordinarias de una dólar (US\$1) cada una.

NOTA 7.- RESERVAS.

Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber perdidas.

NOTA 8.- RESULTADOS DE GANANCIA Y PÉRDIDA.

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Pérdida	\$ 13.013	\$
Total Resultados de Ganancia o Pérdida	\$ 13.013	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 se refleja una pérdida en las operaciones de la Compañía ACCOUNTUM S.A.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 9.- VENTAS BRUTAS.

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Prestación de Servicios	\$ 53.498	\$ -
Total Ventas Brutas	\$ 53.498	\$

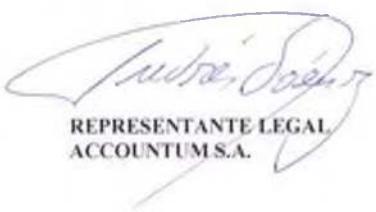
Al 31 de Diciembre del 2015 se consideró las ventas gravadas con IVA, (tarifa 12%).

EGRESOS.

NOTA 10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS:

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Gastos Relacionados al Personal	\$ 23.244	\$
Administrativos	\$ 46.402	\$
Gastos Bancarios	\$ 115	\$
Gastos No Deducibles	\$ 328	\$
Total de Gastos	\$ 70.089	\$

Al 31 de Diciembre del 2015 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para el buen manejo comercial y administrativo de la Compañía **ACCOUNTUM S.A.**



REPRESENTANTE LEGAL
ACCOUNTUM S.A.



SILVIA INTRIAGO LEON
CONTADORA