

NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

EMPRESA: SONEL C. A.
R.U.C.: 1790435172001
EXPEDIENTE: 7611
DIRECCION: ABEL GILBERT # 25 Y FLORES JIJON
ACTIVIDAD ECONÓM: ADMINISTRACION DE BIENES

NOTA A.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

SONEL C. A., se constituyó el 18 de enero de 1980 en la NOTARIA 9 del Canton Quito, e inscrita en el Registro Mercantil con el # 38 el 18 de enero de 1980. Su actividad es compra, venta, alquiler de bienes inmuebles.

NOTA B.- MARCO CONTABLE Y FINANCIERA.-

b.1) ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, es el resultado del proceso contable de los documentos de soporte, por medio de los cuales se refleja la situación financiera de los hechos económicos ocurridos en la empresa durante el dos mil doce, los mismos que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad; conforma los siguientes informes: Estado de Situación Financiera - Estado de Resultados Integrales - El Flujo de Efectivo - La Conciliación Patrimonial, y las Notas Explicativas.

b.2) POLITICAS CONTABLES.

La estructura Contable de la empresa SONEL C. A., se halla regulada y definida en base a las políticas Contables previamente definidas y necesarias, no sólo por la aplicación de las nuevas Normativas Contables vigentes, las Normas Internacionales de Información Financiera, sino porque también administrativamente permite, que la información procesada y los datos obtenidos tenga uniformidad, consistencia y ante todo, que sirvan de base para la toma de decisiones.

POLITICA DE INGRESOS-POR VENTA DE SERVICIOS.- La actividad principal de la Empresa es el alquiler de una casa que es de propiedad de la misma. Por tal razón es el único ingreso obtenido por la misma, conforme las normativas expuestas en la NIC 17 y en la NIC 18, que es el resultado del canón de arrendamiento mensual que se cobra al arrendatario, conforme la factura que se emite (*Instrumento Financiero*), con todos los requisitos necesarios y que las normas los exigen. La factura se emite mensualmente, por tanto es un ingreso corriente.

POLITICA DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.- Las cuentas por cobrar, según la NIIF, representa un instrumento financiero y constituyen un Activo Financiero, por tal razón esta se registrará en su valor razonable (NIC 32 - NIC 39). Por lo tanto las cuentas de ingresos y cuentas por cobrar deben registrarse en su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18.

POLITICA DE GASTOS.- Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los Organismos de Control, y por tener solo 2 empleados, la clasificación Contable es "GASTOS DE ADMINISTRACION", los mismos que siguen el proceso y política establecidos (el metodo del devengo).

"Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren, y, se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan dichos gastos" (independiente del pago).

INVENTARIOS.- No procede éste rubro, por ser Empresa que **vende servicios**. Sus ingresos provienen únicamente del arriendo de una casa, que es de propiedad de la Empresa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- El rubro expuesto no consta valor alguno en el Estado Financiero de la Empresa. De todas maneras, en el caso de adquirir algún bien mueble o inmueble, se presentará al costo de Depreciación Acumulada, conforme a la NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directos atribuibles a su adquisición, los costos de mantenimiento y reparaciones se carga a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, tampoco renovación alguna.

La depreciación de los activos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

Muebles y Enseres.	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos.	25%

PROPIEDADES DE INVERSION.- Según la NIC 40 numerales 1-2-3, se aplicará para la medición en los estados financieros de los arrendadores que son dueños de las propiedades de inversión, los mismos que son arrendados en regimen de arrendamiento operativo, por tal razón son "Ingresos Operativos", los que recibe la empresa.

POLITICAS ADMINISTRATIVAS.- Me permito informar que, la Empresa está constituida por 3 socios; el personal ocupado es de 2 personas.

Por tratarse de una micro-empresa a nivel familiar, no se procedió a la aplicación de las NIIF, por el costo que implica dichos procedimientos, y, por no ser revelaciones de importancia, por el bajo valor de los rubros financieros contables; siempre tomando en cuenta el "costo-beneficio".

NOTA C.- REFERENCIAS Y NOTAS A LOS BALANCES

En base a la definición previamente establecida, la estructura y políticas contables de la Compañía, se detallan la siguiente información Contable Financiera del 2012:

NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO DE CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 31	
		2012	2011
1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Corresponde a saldos a dic.31-2012			
Caja General	1.1.1.1.01	4.809,88	767,23
Produbanco cta.cta. 2005126645	1.1.1.2.02	2.491,88	3.601,02
2.- CUENTAS POR COBRAR: Resume la cuenta que representa valores a cobrar al arrendatario.			
Cuentas por Cobrar-CLIENTES-	1.1.3.1.01	1.017,39	0
3.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: Representa los créditos tributarios a favor.			
IVA en Compras	1.1.6.1.01	1.041,16	1.041,16
Retención Imp. Renta a favor	1.1.6.1.03	2.967,02	2.118,58
4.- PROPIEDADES DE INVERSION: Representa el valor de una casa que es de propiedad de la Compañía, registrada al costo original.			
Edificios	1.2.4.1.01	22.070,52	22.070,52
5.- GASTOS Y OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR: Constituyen las obligaciones pendientes de pago realizadas y aplicadas al cierre del ejercicio.			
Participación de Utilidades	2.1.1.3.03	948,68	66,68
IVA por Pagar	2.1.2.1.01	117,39	117,39
Impuesto a la Renta Empresa	2.1.2.1.04	1.236,45	90,68
IESS por Pagar	2.1.3.1.01	86,00	64,50
Sueldos por Pagar	2.1.1.3.01	0	532,95
I.R. Retención en la Fuente	2.1.2.1.03	0	0,79
Rodrigo Cisneros	2.2.1.2.01	0	1.035,59
6.- ESTRUCTURA PATRIMONIAL:			
			Constituyen los derechos de los socios sobre la Empresa y se desglosa de la siguiente manera:
Cisneros Donoso Rodrigo	3.1.1.1.01	998,40	998,40
Cisneros Donoso Sonia	3.1.1.1.02	0,80	0,80
Cisneros Mejía Isabel	3.1.1.1.03	0,80	0,80
Reserva Legal	3.1.2.1.01	19.858,32	19.858,32
Reserva de Capital	3.1.3.1.03	1.088,40	1.088,40
Utilidades Acumuladas	3.1.4.1.01	5.923,21	5.636,05
Utilidades del Ejercicio	3.1.4.1.03	4.139,40	287,16
SUMAN PATRIMONIO		32.009,33	27869,93

CAPITAL SOCIAL: Suscrito y pagado por US\$ 1.000,00 de 1000 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, y, está conformado por las siguientes personas:

A C C I O N E S	N. DE ACCIONES	VALOR USA	PARTICIPAC %
CISNEROS DONOSO RODRIGO	998,4	998,4	99,84%
CISNEROS DONOSO SONIA	0,8	0,8	0,08%
CISNEROS MEJIA ISABEL	0,8	0,8	0,08%
S U M A N	1.000	1.000,00	100,00%

NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO DE CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 31	
		2012	2011

7.- TOTAL INGRESOS: Se refiere a los ingresos obtenidos por concepto de arriendos recibidos a un solo arrendatario.

Ingresos Corrientes	4.1.1.1.01	11.739,12	11.739,12
Otros Ingresos	4.1.1.1.02	2.100,00	0
TOTAL INGRESOS		13.839,12	11.739,12

8.- GASTOS DE ADMINISTRACION: Como podemos observar, se trata de una micro-empresa familiar, por tal razón se creó un solo grupo de gastos (gastos de administración).

Sueldos y Salarios	5.2.1.1.01	4.200,00	3.600,00
IESS-Aportes Patronales	5.2.1.2.01	860,28	737,40
Bonificaciones de Ley	5.2.1.3.01	699,96	564,00
Útiles de escritorio	5.2.1.6.02	15,00	0
Contribuciones a Instituc	5.2.1.6.14	392,96	383,58
Impuestos Varios	5.2.1.6.15	1.336,09	1.915,81
Gastos Bancarios	5.3.1.1.01	30,20	27,78
Depreciaciones	5.2.1.5.01	0	3.987,46
Suscriptores a Publicac	5.2.1.6.14	0	78,57
TOTAL GASTOS		7.534,49	11.294,60

Cabe indicar que lo anteriormente informado, corresponde a un análisis informativo del comportamiento contable de la Empresa SONEL C. A. durante el año 2012. Los respaldos y documentos de soporte contable, conforman los archivos informativos de la Compañía.

Quito, 30 de marzo del 2013



Marco Quiroz Arceptales
CONTADOR Reg. 12853