



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes aplicadas en la Empresa en el periodo 2015 son las siguientes:

Bases de presentación. - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y las normas y prácticas contables emitidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Cuentas y documentos por cobrar. - Se registran las facturas de ventas a crédito con un plazo de 30 días, no generan intereses.

Impuestos y pagos anticipados. - Son registrados a la fecha de desembolso de los mismos. En el caso de los pagos anticipados se devengan o amortizan en función de su vigencia o uso, mientras los impuestos son utilizados en la declaración anual.

Propiedad, Planta y Equipo. - Se encuentran registrados al costo y para ser considerado como tal debe superar los 2 salarios mínimos su costo. Los pagos de mantenimiento son registrados directamente al gasto, pero si se realiza una mejora que prolongue su vida útil se capitaliza. El costo de propiedad, planta y equipo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, oviamente luego de establecer el valor residual y la vida útil de los mismos.

Ventas. - Los ingresos que se ocasionan por la venta de servicios, así como su facturación son registrados el momento de la entrega del servicio. Las ventas se encuentran gravadas con IVA.

Impuesto a la Renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de Impuesto a la Renta del 22% para sociedades por el periodo 2015. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la tarifa disminuye al 14%.

2.- CAJA, BANCOS E INVERSIONES

El movimiento para el año 2015 fue el siguiente:

	2015
CAJA	1,741.94
CAJA CHICA	0.00
BANCOS	0.00
INVERSIONES	0.00
TOTAL	1,741.94

3.- EXIGIBLE

2015

Edificio OCA
Av. Solano 4-101 y Remigio Tamariz
Oficina 208
Telfs.: 2884884 / 2806223

E-MAIL: consulmatrix@yahoo.com
paredas@cue.satnet.net
P.O.Box: 01 01 775
CUENCA - ECUADOR



PARTES NO RELACIONADAS

CREDITO TRIBUTARIO IVA	97.39
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00
SUBTOTAL	<u>97.39</u>

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2015

El movimiento propiedad, planta y equipo (costo histórico) en el año 2015 fue el siguiente:

	Saldos al 31-Dic-2014	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2015
MUEBLES Y ENCERES	3,928.44				3,928.44
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	223.75				223.75
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1,552.00				1,552.00
Subtotal	5,704.19	0.00	0.00	0.00	5,704.19
Depreciación	-5,674.19				-5,674.19
TOTAL	<u>30.00</u>				<u>30.00</u>

5.- ACTIVOS INTANGIBLES

	Saldos al 31-Dic-2014	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2015
Otros Activos Intangibles	318.40				318.40
Subtotal	318.40	0.00	0.00	0.00	318.40
Amortización Intangibles	-318.40				-318.40
TOTAL	<u>0.00</u>				<u>0.00</u>

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

2015

Sueldos y Salarios	976.81
Obligaciones con el IESS	232.96
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	532.38
	<u>1,741.94</u>

7.- PASIVO NO CORRIENTE

Edificio OCA
Av. Solano 4-101 y Remigio Tamariz
Oficina 208
Telfs.: 2884884 / 2806223

E-MAIL: consulmatrix@yahoo.com
paredes@cue.satnet.net
P.O.Box: 01 01 775
CUENCA - ECUADOR



Locales

68,573.67

8.- VENTAS NETAS

Durante el año 2015 el movimiento fue el siguiente:

2015

VENTA DE SERVICIOS
TOTAL VENTAS NETAS

0.00

0.00

8.- COSTO DE VENTA

El costo de producción para el año 2015 está determinado de la siguiente forma:

2015

COSTO DE VENTA

0.00

0.00

9.- GASTO DE VENTAS

Los gastos de ventas tuvieron el siguiente movimiento durante el año 2015:

2015

Gastos de Ventas
TOTAL

0

0.00

10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2015 fueron son los siguientes:

2015

Gastos Administrativos
TOTAL

17407.48

17,407.48

11.- PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación de empleados e impuesto a la renta por el año 2015, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable
15% participación empleados
Utilidad después participación empleados
Impuesto a la Renta 22%
Utilidad operativa

-

-

-

-

-

Ing. Eco. Enrique Paredes
GERENTE GENERAL

0190308065001

Edificio CICA
Av. Solano 4-101 y Remigio Tamariz,
Oficina 208

Ing. Yesenia Guillen M.
CONTADORA GENERAL

MAT. # 01-035709

E-MAIL: consulmatrix@yahoo.com
paredes@cue.satnet.net
P.O.Box: 01 01 775