

LISTOSOFT, SOLUCIONES INFORMATICAS PARA NEGOCIOS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Listosoft, Soluciones Informáticas Para Negocios S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es Guayaquil, Bellavista Mz. 7solar 6. La actividad principal es “Actividades de reproducción de programas comerciales de computadora”

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en dólares, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de licencias del sistema contable Fsoft, sus actualizaciones y las asesorías; se reconoce cuando se produce el hecho.

El ingreso de actividades ordinarias es neta de descuentos e impuesto al valor agregado (IVA). Los ingresos de actividades ordinarias generados por la prestación de servicios sean reconocidos usando el método del porcentaje de terminación si el resultado de la transacción puede calcularse con precisión. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes: (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4. Restricción al pago de dividendos

Mediante Junta General de Accionistas se resolvió mantener dentro de las Ganancias Acumuladas las utilidades del ejercicio económico 2014.

5. Ingreso de actividades ordinarias

En el ejercicio económico 2014 las Ventas de servicios ascendieron a \$ 210,991.73, producto de la venta de licencias y actualizaciones del sistema contable FastSoft y servicios de asesoría a nuestros clientes.

6. Costos de ventas

Las siguientes partidas se han reconocido como costos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Total de costos:	\$ 163,200.27	
<i>Sueldos y Salarios</i>		60,105.78
<i>Beneficios sociales</i>		10,043.27
<i>Fondos de Reserva</i>		4,645.34
<i>Honorarios profesionales</i>		2,471.67
<i>Transporte</i>		7,752.26
<i>Comisiones</i>		1,415.00
<i>Servicios públicos</i>		1,175.80
<i>Otros servicios</i>		75,591.15 *

*El rubro contenido en Otros Servicios corresponde al costo adquirido por los royalties que se generan por la explotación comercial del Sistema Contable Integrado FastSoft y al servicio adquirido por mantener nuestras bases de datos en hosting.

7. Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Total de gastos	\$ 25,657.39	
<i>Indemnizaciones u otros</i>		1,350.00
<i>Aporte a la seguridad social</i>		7,303.09
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		5,184.18
<i>Combustibles y lubricantes</i>		1,178.97
<i>Transporte</i>		511.20
<i>Provisión de cuentas incobrables</i>		326.92
<i>Seguros y reaseguros</i>		422.43
<i>Gastos de gestión</i>		1,368.05
<i>Depreciación de activos</i>		966.29
<i>Pagos por otros servicios</i>		6,125.46
<i>Pagos por otros bienes</i>		920.80

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El monto de nuestros deudores comerciales (clientes) asciende a \$ 32,691.90 y el monto de otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados es de \$ 4,960.42

9. Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos al cierre del ejercicio económico 2014 son:

Cuenta general	Fecha adquisición	Valor	Tiempo de depreciación		Acumulados al 31/12/2013		Saldo meses año 2014			\$ Depreciación 2014	Saldo de activos
			Años	Meses	Meses depreciados al 31/12/2013	\$ Acumulado depreciación	Meses x depreciar al 01/01/2014	Meses: Dep. 2014	Meses x depreciar al 31/01/2014		
Muebles y enseres	31/12/13	4,738.96	10.00	120.00	120.00	4,738.96	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	14/02/14	1,150.00	10.00	120.00	-	-	120.00	11.00	109.00	105.42	1,150.00
Muebles y enseres	06/03/14	300.00	10.00	120.00	-	-	120.00	10.00	110.00	25.00	300.00
Equipos de computación	31/12/13	2,452.32	3.00	36.00	36.00	2,452.32	-	-	-	-	-
Equipos de computación	28/01/14	1,930.00	3.00	36.00	-	-	36.00	11.00	25.00	589.72	1,930.00
Equipos de computación	28/01/14	136.69	3.00	36.00	-	-	36.00	11.00	25.00	41.77	136.69
Equipos de computación	29/04/14	230.00	3.00	36.00	-	-	36.00	7.00	29.00	44.72	230.00
Equipos de computación	21/08/14	125.00	3.00	36.00	-	-	36.00	4.00	32.00	13.89	125.00
Equipos de computación	22/08/14	258.04	3.00	36.00	-	-	36.00	4.00	32.00	28.67	258.04
Equipos de oficina	18/06/14	167.37	10.00	120.00	-	-	120.00	6.00	114.00	8.37	167.37
Equipos de oficina	13/06/14	1,285.71	10.00	120.00	-	-	120.00	7.00	113.00	75.00	1,285.71
Equipos de oficina	18/07/14	669.64	10.00	120.00	-	-	120.00	5.00	115.00	27.90	669.64
Equipos de oficina	20/11/14	700.00	10.00	120.00	-	-	120.00	1.00	119.00	5.83	700.00
TOTALES		14,143.73				7,191.28				966.29	6,952.45

10. Activos Intangibles

Al cierre del ejercicio económico 2014 se presenta un acumulado de activos intangibles de \$ 32,711.23 el cual corresponde a la inversión realizada por la compañía para el desarrollo de un sistema contable integrado en una plataforma de vanguardia.

11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El monto de nuestras cuentas comerciales por pagar (proveedores) asciende a \$ 158.37 y el monto de otras cuentas y documentos por pagar no relacionados locales es de \$ 7,397.50

12. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 800.00 y comprende 80 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 10.00.

13. Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones entre la Compañía y su representante legal correspondieron netamente a préstamos realizados por parte de Presidente a la compañía y no son valores considerados como aporte para futuras capitalizaciones.

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el miércoles 08 de abril del 2015.

CPA. Grace Mawyín Espinoza
Reg. Contador # G.O. 01670
RUC. 0925057440001