

LISTOSOFT, SOLUCIONES INFORMATICAS PARA NEGOCIOS S.A.
Nota a los Estados Financieros Ejercicio Económico 2016

Estado de Situación Financiera a Diciembre 2016

Anexo 1

Políticas contables generales

Nota 1. Información general

Listosoft, Soluciones Informáticas Para Negocios S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de Enero del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo octava del cantón Guayaquil con fecha 24 de Junio del 2002.

Objeto Social: La empresa se dedica a actividades de reproducción de programas comerciales de computadora.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de Junio del 2002.

Domicilio principal de la empresa: Bellavista Mz. 7 solar 6, Guayaquil – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992247525001.

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

Nota 2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa Listosoft, Soluciones Informáticas para Negocios S.A. califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF” PYMES” fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicarías NIIF” Completas”

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Nota 3. Políticas contables

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 incobrabilidad de los documentos.

Cuentas comerciales por pagar

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

Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende a la tasa para los años 2016 del 22% sobre las utilidades gravadas.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad;

- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente del servicio vendido, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Notas explicativas al Estado de Situación Financiera Ejercicio Económico 2016

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja General y Caja Chica

Al cierre del ejercicio económico las cuentas de Caja General y Caja Chica quedaron con saldos de \$ 2,483.54 y \$ 13.95 respectivamente.

El saldo de la caja General corresponden exclusivamente a valores de cheques entregados por nuestros clientes que reposaban pendientes de depósito al corte de estos Estados Financieros, los cuales detallo a continuación:

CUADRE DE CAJA GENERAL				
Emision	Comprobante	Persona	Total Efectivo	Total Cheques
01/02/2016 16:40	CJ-IN 01-01-000003308	VARGAS ZHUNE ANGIE JOANI	\$ 0,54	\$ 0,00
14/12/2016 16:40	CJ-IN 01-01-000003961	PAZMIÑO CARVACHE ALEX ADRIAN	\$ 0,00	\$ 452,00
23/12/2016 10:06	CJ-IN 01-01-000003977	JUVEXCELENCIA EN CARNES JUVEXCAR S.A.	\$ 0,00	\$ 847,50
23/12/2016 10:07	CJ-IN 01-01-000003978	JUVEXCELENCIA EN CARNES JUVEXCAR S.A.	\$ 0,00	\$ 847,50
28/12/2016 0:00	CJ-IN 01-01-000003985	BISTROKA S.A	\$ 0,00	\$ 336,00
			\$ 0,54	\$ 2.483,00

La caja chica mantiene un fondo constante de \$ 300.00 para pagos menores, al cierre del ejercicio contable quedó con un saldo de \$ 13.95, valor reflejado producto de los pagos realizados después de la última reposición de caja chica.

CUADRE DE CAJA CHICA			
Emision	Comprobante	Persona	Total Efectivo
28/12/2016 14:29		SALDO ANTERIOR	\$ 8,49
29/12/2016 8:52	CJ-IN 01-01-000003984	ALVAREZ FLORES INES ESPERANZA	\$ 191,51
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002851	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS S.A.	\$ -10,35
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002852	LEON REYES KLEBER FRANCISCO	\$ -14,60
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002853	LEON REYES KLEBER FRANCISCO	\$ -6,40
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002854	LEON REYES KLEBER FRANCISCO	\$ -2,70
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002855	MAWYIN ESPINOZA GRACE MARIA	\$ -57,00
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002856	MERCHAN REYES MICHAEL JERRY	\$ -35,00
29/12/2016 0:00	CJ-EG 01-01-000002857	DOMINGUEZ MOREIRA INGRID GRACIELA	\$ -20,00
29/12/2016 10:04	CJ-EG 01-01-000002850	LEON REYES KLEBER FRANCISCO	\$ -40,00
			\$ 13,95

Bancos

Los saldos de las cuentas bancarias al cierre del ejercicio económico 2016 se detalla a continuación:

Banco	# Cuenta	Fecha Cierre	Saldo Estado Cuenta	Saldo Segun Sistema	Saldo Conciliacion	Diferencia
Bolivariano	45006405	31/12/2016	\$ 3.071,58	\$ 2.921,58	\$ 2.921,58	\$ 0,00
Pichincha	2100112963	31/12/2016	\$ 32.473,00	\$ 32.473,00	\$ 32.473,00	\$ 0,00
Pichincha	2202683048	31/12/2016	\$ 1.616,20	\$ 1.616,20	\$ 1.616,20	\$ 0,00
Total Bancos USD			\$ 37.160,78	\$ 37.010,78	\$ 37.010,78	

De acuerdo a los valores antes detallados, esto nos da un total de \$ 39,508.27 correspondiente al Efectivo y sus equivalentes.

Nota 5. Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar a nuestros clientes, en su mayoría se originan por las ventas de las licencias del Sistema Contable Fsoft y Sistema contable LSoft, que comercializa la compañía, así como los módulos anexos al mismo tales como Nómina y Comprobantes electrónicos.

La provisión de las cuentas incobrables corresponden al 1% del valor total de la cartera de nuestros clientes. Para el año 2016 asciende a \$ 244.80, tomando en consideración el saldo anterior de la cuenta por \$ 130.89 y el registro de \$ 113.91 como provisión del año 2016.

Las cuentas por cobrar al cierre del 2016 se detallan a continuación:

COD.	CLIENTE	IDENTIFICACION	EMISION	SALDO
1554	CONSEES CIA. LTDA.	0992295295001	26-May-16	2,79
1197	POUPEECOUTURE S.A.	0992770716001	19-Jul-16	112,00
0479	NEGYGAME S.A.	0992570644001	15-Aug-16	504,00
0948	COMPAÑIA ANONIMA DE TRANSPORTE EN CAMIONESTAS	0190312119001	30-Sep-16	3,00
1109	BRIGMANY S.A.	0992436204001	03-Oct-16	4,00
1538	ACCOUNTING & TAX PLANING CIA. LTDA. ACC & TAX	0992832185001	21-Oct-16	22,00
0708	VASQUEZ VALDANO WALTER FELIPE	0915098321001	22-Oct-16	10,68
0465	ORTEGA AUTOPARTES S.A.	0992676760001	02-Dec-16	112,00
0505	IELMESA S.A.	0992590432001	05-Dec-16	224,00
1662	BOFLEX S.A.	0992716525001	09-Dec-16	513,00
1341	COMINPROC S.A.	0992318910001	09-Dec-16	336,00
1466	SALESCOMPANY S.A.	0992685123001	16-Dec-16	678,00
1674	FATOPA CIA. LTDA.	0992305584001	16-Dec-16	1.717,33
1098	VERA RIOS WENDY MARIA	0917856650001	20-Dec-16	1.710,00
1679	INDUAUTO S.A.	0990014094001	20-Dec-16	754,80
1681	NAMIRA S.A	0992627956001	22-Dec-16	600,00
1228	RUSEL SERVICES S.A.	0992713739001	27-Dec-16	565,00
1684	DAYTEXSO S.A.	0992793074001	28-Dec-16	1.932,30
1685	GLOBALECUADOR CIA. LTDA.	0992931132001	28-Dec-16	1.590,00
TOTAL US\$				11.390,90
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES 2016				113,91
PROVISION ACUMULADA AL 31/12/2015				130,89
PROVISION ACUMULADA AL 31/12/2016				244,80

CALCULO TRIBUTARIO	
MONTO MAXIMO DE PROVISION PERMITIDO	1.139,09
PROVISION A CONSIDERARSE EN EL AÑO 2016	113,91
PROVISION ACUMULADA AL 31/12/2016	244,80

En el año 2016 podemos evidenciar el decremento del saldo de esta cuenta en un 59.94% en comparación con el ejercicio económico anterior.

Cuentas por Cobrar a Diciembre 2015	13.089,24
Cuentas por Cobrar a Diciembre 2016	11.390,90
Decremento	1.698,34
% Decremento	12,98%

Nota 6. Otras cuentas y documentos por cobrar

Entre otras cuentas y documentos por cobrar tenemos los siguientes rubros:

Cód.	Cuenta	Valor
10202010	Anticipos Entregados	\$ 1.201,23
10202011	Otras cuentas por cobrar	\$ 2.024,11
10202012	Anticipo de Nomina	\$ 184,70
10202014	Cuentas por Liquidar Tarjetas de Crédito	\$ 17,24
10202015	Prestamos a Empleados	\$ 1.664,77
Total		\$ 5.092,05

En el año 2016 podemos evidenciar el decremento del saldo de esta cuenta en un 317.22% en comparación con el ejercicio económico anterior.

Otras cuentas por cobrar Diciembre 2015	\$ 1.220,48
Otras cuentas por cobrar Diciembre 2016	\$ 5.092,05
Incremento	\$ 3.871,57
% Incremento	317,22%

Nota 7. Propiedades, Planta y Equipos

El detalle de Activos Fijos, así como la depreciación de cada uno de ellos se encuentra en el Anexo 2.

Nota 8. Otros activos intangibles

Para el desempeño de las actividades de la compañía, ha sido necesaria la nueva adquisición de licencias de software

LISTOSOFT SOLUCIONES INFORMATICAS PARA NEGOCIOS S.A.												
Detalle de Licencias de Software 2014 - 2016												
Cuenta general - Año 2015	Referencia	Fecha adquisición	Valor	Tiempo de validez		# Meses a amortizar 2015	# Meses a amortizar 2016	Valor a amortizar 2015	Saldo al 2015	Valor a amortizar 2016	Saldo al 2016	Amortización acumulada
				Años	Meses							
Licencias de teamviewer al 2014	Saldo inicial	31/12/2014	3.260,47	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Licencias de teamviewer	CO-00002324	15/05/2015	668,75	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Licencias de teamviewer	CO-00002775	02/03/2016	1.229,44	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Licencias 2x al 2014	Saldo inicial	31/12/2014	1.947,42	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Licencias 2x al 2014 (15)	CO-00002471	15/09/2015	803,57	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Licencias del antivirus año 2014 (7)	CO-00002140	27/11/2014	280,00	1	12	12	0	280,00	-	-	-	280,00
Licencias de antivirus (3)	CO-00002289	13/04/2015	90,00	2	24	8	12	30,00	60,00	45,00	15,00	75,00
Licencias de antivirus (11)	CO-00002567	11/11/2015	418,00	2	24	1	12	17,42	400,58	209,00	191,58	226,42
			8.697,65					327,42	460,58	254,00	206,58	581,42

Nota 9. Cuentas y documentos por pagar a Proveedores

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2016 se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			
Cod.	Persona	Fecha	Saldo
0084	BANCO BOLIVARIANO	30-Sep-16	3,18
1457	CHOEZ GARCIA SANDRA JANINA	29-Dec-16	170,73
0584	DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	21-Oct-16	1.707,29
0540	DOMINGUEZ MOREIRA INGRID GRACIELA	29-Dec-16	18,05
1380	LOAYZA CELI MARITZA JACKELINE	29-Dec-16	16,17
0348	NUCOPSA	04-Sep-16	33,55
0414	SERVICIOS DE TELECOMUNICACION SETEL S.A.	01-Nov-16	15,37
1686	WELLINGTON DIOCLES MERCHAN MINA	27-Dec-16	178,20
1127	YAGUAL MURRIETA FREDDY WLADIMIR	14-Oct-16	10,00
	TOTAL US\$		2.152,54

En este detalle podemos evidenciar un monto de \$ 1,707.29 por pagar a Diners Club, el cual corresponde a compras realizadas con TC a este emisor.

Nota 10. Anticipos de Clientes

El saldo de Anticipos de clientes al 31/12/2016 fue de \$ 704.00 según detalle:

ANTICIPOS DE CLIENTES				
Cod.	Persona	Referencia	Fecha	Saldo
1563	AGROINDUSTRIAS BEJARANO S.A.	DV-02000038-	21-Oct-16	12,00
1365	BUSSINESS & TAXES ASOCIADOS S.A. BUSTAX	IN-00003861-	24-Oct-16	20,00
1553	MARIA VANESSA ORDOÑEZ LETECHI	IN-00003509-	16-May-16	672,00
				704,00

Nota 11. Obligaciones con Instituciones Financieras

La compañía Listosoft, posee obligaciones con el Banco Bolivariano a través de la tarjeta de crédito Bankard, adquirida en el ejercicio económico 2015.

El valor pendiente adeudado es por \$ 3,973.77

Nota 12. Préstamos de accionistas o socios

A inicios del ejercicio contable se mantenía una deuda con uno de los socios, el LSI. Julio Veloz Morán, por una cuantía de \$ 20,914.00. En el transcurso del año 2016 realizó varios transacciones a favor de Listosoft, Incluyendo préstamos a la compañía por \$ 36,208.53 siendo así un saldo por pagar de \$ 57,122.53. Sin embargo, este monto fue cancelado en su totalidad durante el ejercicio contable.

Nota 12. Otras cuentas y documentos por pagar

El saldo de las otras cuentas y documentos por pagar corresponde los valores que detallo a continuación:

Cód.	Cuenta	Valor
20103006	Otras obligaciones con los empleados	\$53,06
20103004	Participación de Utilidades del Ejercicio	\$1.084,32
20201002	Multas - Agasajos	\$4,12
20301006	Sri por Pagar	\$3.580,13
20301005	Impuesto a la Renta por pagar	\$5.973,89
20302005	Iess por Pagar	\$3.477,19
	Total	\$13.035,33

Nota 13. Provisión de Desahucio

La provisión por Desahucio se aplicó de acuerdo al Código de Trabajo, Art. 185. Bonificaciones por Desahucio: En los casos de terminación de relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado a la misma empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

La variación de las reservas acumuladas por Bonificación por Desahucio es la siguiente:

Provisión estimada para trabajadores con TS >< 10 años \$ 7,637.74

La cuantía de la provisión es un Gasto Deducible y se contabiliza en su totalidad, puesto que no existen provisiones acumuladas de ejercicios anteriores.

Nota 14. Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS corresponden a las planillas por aportaciones individuales de los empleados, patronales, fondos de reserva y préstamos quirografarios e hipotecarios del mes de Diciembre, cuya fecha máxima de pago en el 15 de enero del siguiente ejercicio económico.

Nota 15. Capital Suscrito y/o Asignado

La compañía Listosoft, cuenta con dos únicos socios, los cuales son poseedores del 50% de las participaciones cada uno, del capital que asciende a \$ 800.00

Los socios de la compañía Listosoft son:

El Lcdo. Julio César Velos Morán con una participación del 50% de capital

La Sra. Ingrid Graciela Dominguez Moreira de Veloz con una participación del 50% del capital

Nota 16. Reserva Legal

La Reserva Legal de la compañía se mantiene al igual que en los ejercicios económicos anteriores en un monto de \$ 946.93

Nota 17. Utilidad No Distribuida de Ejercicios Anteriores

La Utilidad Acumulada al Ejercicio Económico 2015 asciende a \$ 46,566.16

Nota 18. Utilidad del Ejercicio 2016

La Utilidad final del Ejercicio 2016 asciende a un valor de \$ 28,443.93 valor en el que se encuentra descontado los rubros de Participación de Utilidades e Impuesto a la Renta correspondiente al Ejercicio Económico.

Estado de Resultados a Diciembre 2017

Anexo 3

Notas Explicativas al Estado de Resultados 2017

Nota 19. Ventas Netas Locales

Las ventas de la compañía durante el ejercicio económico ascendió a \$ 264,807.03, desglosado en los siguientes rubros:

ITEM	Venta Neta	%
ACCESO ANUAL AL SERVIDOR EN LA NUBE	\$ 6.110,00	2,31%
LICENCIA FACTURACION ELECTRONICA	\$ 9.765,00	3,69%
LICENCIA MODULO COMPROBANTES ELECTRONICOS LSOFT	\$ 200,00	0,08%
LICENCIA MODULO DE NOMINA	\$ 9.015,00	3,40%
LICENCIA MODULO DE NOMINA LSOFT	\$ 1.585,00	0,60%
LICENCIA SISTEMA CONTABLE FASTSOFT	\$ 85.790,00	32,40%
LICENCIA SISTEMA CONTABLE LSOFT	\$ 22.255,00	8,40%
MANTENIMIENTO ANUAL SISTEMA FSOFT	\$ 113.628,03	42,91%
SERVICIOS INFORMATICOS	\$ 16.459,00	6,22%
Total General	\$ 264.807,03	100,00%

La venta de Programas corresponde a las licencias del sistema contable FastSoft y sistema contable Lsoft y sus módulos anexos. La venta de servicios corresponde a los asesorías informáticas que presta la compañía para el correspondiente uso del sistema contable que comercializa.

Nota 20. Costo de Ventas

El costo de venta es el valor en que se incurre para comercializar las licencias del sistema contable FastSoft y Lsoft y para prestar los servicio informáticos.

Dentro de los principales costos en los que se incurrió en el ejercicio económico 2016 se detallan los siguientes:

Cód.	Cuenta	Valor
50101002	Costo de Servicios	\$ 2.392,87
50101005	Conexión Datamovil	\$ 95,88
50101006	Comisiones Derechos Propiedad Intelectual	\$ 13.066,25
50202001	Amortizaciones de Software	\$ 254,00
Total		\$15.809,00

Nota 21. Gasto de Ventas

Los rubros considerados como gastos de ventas son los relacionados con la promoción de ventas y cualquier otro concepto en los que se incurra al realizar la comercialización de los servicios que la compañía oferta.

Dentro de los gastos de ventas tenemos:

Cód.	Cuenta	Valor
60101001	Comisiones	\$ 5.608,30
60102001	Combustible	\$ 1.657,54
60102007	Impuestos, Comisiones, Tasas de Viajes	\$ 237,36
60102014	Gastos de Viaje	\$ 694,00
60103003	Publicidad y Propaganda	\$ 115,68
60104001	Alicuotas Correo Corporativo	\$ 511,44
Total		\$8.824,32

Nota 22. Gastos Administrativos

Los gastos de administración son aquellos en los que la compañía debió incurrir para gestionar el control y la dirección de una organización y que no fueron identificados directamente con la financiación y la comercialización.

Dentro de los gastos administrativos tenemos los siguientes rubros:

Cuenta	Valor
Gasto Sueldos Empleados y materia gravada IESS	\$ 104.055,78
Beneficios Sociales Empleados	\$ 19.373,53
Gasto Aporte Patronal	\$ 14.230,64
Gasto Movilización	\$ 11.404,43
Gasto Alimentos	\$ 358,63
Uniformes	\$ 145,00
Beneficios del Empleador	\$ 57,78
Agasajos	\$ 2.511,92
Impuestos, Tasas, Municipio	\$ 1.517,74
Servicios básicos	\$ 6.728,76
Suministros, Insumos, Varios	\$ 1.368,74
Depreciación de Activos Fijos	\$ 3.327,61
Gastos de Gestión	\$ 4.298,79
Mantenimiento	\$ 6.741,56
Pagos por Otros Servicios	\$ 670,93
Honorarios Profesionales	\$ 166,67
Pagos a Notarios y Registradores de la Propiedad	\$ 67,00
Seguros y Reaseguros	\$ 1.233,21
Provision Cuentas Incobrables	\$ 113,91
Provisión de Desahucio	\$ 7.637,74
Total	\$186.010,37

* Cifras no incluyen los gastos no deducibles

* Gasto de Sueldos y materia gravada IESS no contempla el monto de Comisiones por Derecho de Propiedad Intelectual considerado como Gasto de Ventas pero que si fueron cifras aportadas al IESS.

Nota 23. Gastos Financieros

Durante el ejercicio económico 2016 se realizaron Gastos Financieros que se detallan a continuación:

Cód.	Cuenta	Valor
60301002	Comisiones Bancarias y Otros	\$8,84
60301009	Servicios Financieros	\$436,51
60301010	Comisiones Recap	\$138,63
Total		\$583,98

Nota 24. Gastos No Deducibles

Dentro de los Gastos se han contemplado valores que no tienen sustento tributario y que por tanto se convierten en rubros no deducibles de Impuesto a la Renta, los cuales se detallan a continuación:

Cód.	Cuenta	Valor
60303003	Varios No Deducibles	\$ 17,34
60303004	Mantenimiento No Deducible	\$ 35,00
60303005	Servicios No Deducibles	\$ 289,76
60303006	Retenciones Asumidas	\$ 1.673,41
60303007	Impuestos y Multas No Deducibles	\$ 532,35
60303010	Pagos por Otros Bienes No Deducibles	\$ 464,37
60303011	Gastos Financieros No Deducibles	\$ 794,85
60303012	Cuentas Incobrables No Deducibles	\$ 80,24
60303013	Costo Adicional en Combustible	\$ 11,23
60303014	Gastos de Personal No Deducibles	\$ 2.094,54
Total		\$ 5.993,09

Nota 25. Conciliación Tributaria – Base de cálculo de Participación de utilidades a los trabajadores

La base del cálculo para el registro de la participación de utilidades a los trabajadores es la siguiente:

Utilidad del Ejercicio 2016	\$ 47.586,27
Participación de trabajadores	\$ 7.137,94
Anticipos aplicados a utilidades 2016	\$ -5.750,00
Participación a trabajadores por pagar	\$ 1.387,94

Nota 26. Conciliación Tributaria – Base de cálculo de Impuesto a la Renta

La base del cálculo para el registro del Impuesto a la Renta es la siguiente:

Utilidad del Ejercicio	\$ 47.586,27
(+) Gastos no deducibles	\$ 5.993,09
(-) Participación de trabajadores	\$ -7.137,94
(=) Utilidad gravada	\$ 46.441,42
(=) Impuesto a la Renta 2016	\$ 10.217,11
(-) Crédito tributario IR	\$ -4.310,00
Participación a trabajadores por pagar	\$ 5.907,11

Nota 27. Determinación del Anticipo del Impuesto a la Renta

LISTOSOFT SOLUCIONES INFORMATICAS PARA NEGOCIOS S.A.			
CALCULO DE ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
A	Total Activo del Ejercicio Fiscal 2016	107.421,91	429,69
B	Total Patrimonio del Ejercicio Fiscal 2016	78.544,31	157,09
C	Total de Ingresos gravables a efectos de Impto a la Rta. Ejercicio Fiscal 2016	264.807,03	1.059,23
D	Total de costos y gastos deducibles a efectos de Impto a la Rta Ejercicio Fiscal 2016	211.227,67	422,46
E	Anticipo de Impto Rta. Determinado para el Ejercicio Fiscal 2016		2.068,46
F	Retenciones en la Fte Impto Rta efectuadas en el Ejercicio Fiscal 2016		(4.310,00)
G	Primera cuota del anticipo del Ejercicio Fiscal 2017		
H	Segunda cuota del anticipo del Ejercicio Fiscal 2017		-
I	Tercera cuota del anticipo del Ejercicio Fiscal 2017		2.068,46

Nota 28. Repartición de dividendos

Mediante Junta de Accionistas se resuelve que queda por confirmar la repartición de dividendos de los períodos acumulados y de las utilidades correspondientes al 2016.

CPA. Grace Mawwín Espinoza
Reg. Contador # 1032-2016-1765063
RUC. 0925057440001

Anexo 2

LISTOSOFT SOLUCIONES INFORMATICAS PARA NEGOCIOS S.A.											
Detalle de Activos fijos											
Cuenta general "Histórico"	Referencia	Fecha adquisición	Valor	Tiempo de depreciación		Informativo 2015		Informativo 2016		Valor mensual a depreciar	Conceptos
				Años	Meses	# Meses a depreciar en 2015	Meses x depreciar al 31/12/2015	# Meses a depreciar en 2016	Meses x depreciar al 31/12/2016		
Muebles y enseres	SALDO INICIAL	31/12/2013	4.738,96	10,00	120,00	-	-	-	-	-	Saldos iniciales
Muebles y enseres	CO-00001967	14/02/2014	1.150,00	10,00	120,00	12,00	97,00	12,00	85,00	9,58	Dos escritorios Fiorella + 1 vestidor + 1 vitrina
Muebles y enseres	CO-00001976	06/03/2014	300,00	10,00	120,00	12,00	98,00	12,00	86,00	2,50	Dos sillones negros contorno bajo
Equipos de computación	SALDO INICIAL	31/12/2013	2.452,32	3,00	36,00	-	-	-	-	-	Saldos iniciales
Equipos de computación	CO-00001948	28/01/2014	1.930,00	3,00	36,00	12,00	13,00	12,00	1,00	53,61	Dos computadores + 2 televisores LED
Equipos de computación	CO-00001949	28/01/2014	136,69	3,00	36,00	12,00	13,00	12,00	1,00	3,80	Dos UPS
Equipos de computación	CO-00002004	29/04/2014	230,00	3,00	36,00	12,00	17,00	12,00	5,00	6,39	Equipos de computación no detallados en asiento
Equipos de computación	CO-00002070	21/08/2014	125,00	3,00	36,00	12,00	20,00	12,00	8,00	3,47	Router TPLink
Equipos de computación	CO-00002071	22/08/2014	258,04	3,00	36,00	12,00	20,00	12,00	8,00	7,17	Sin detalle
Equipos de oficina	CO-00002032	18/06/2014	167,37	10,00	120,00	12,00	102,00	12,00	90,00	1,39	Teléfono inalámbrico
Equipos de oficina	CO-00002037	13/06/2014	1.285,71	10,00	120,00	12,00	101,00	12,00	89,00	10,71	Split Inverter 24000 BTU
Equipos de oficina	CO-00002053	18/07/2014	669,64	10,00	120,00	12,00	103,00	12,00	91,00	5,58	S5 Azul
Equipos de oficina	CO-00002132	20/11/2014	700,00	10,00	120,00	12,00	107,00	12,00	95,00	5,83	Purificador de agua
Equipos de computación	CO-00002256	20/03/2015	1.600,00	3,00	36,00	9,00	27,00	12,00	15,00	44,44	Compra de 2 computadores de última generación
Muebles y Enseres	CO-00002232	21/02/2015	162,85	10,00	120,00	10,00	110,00	12,00	98,00	1,36	Compra de 1 juego de muebles para terraza
Muebles y Enseres	CO-00002308	21/04/2015	845,00	10,00	120,00	8,00	112,00	12,00	100,00	7,04	Compra de 3 escritorios con cajones + 1 sencillo
Muebles y Enseres	CO-00002339	19/05/2015	855,00	10,00	120,00	7,00	113,00	12,00	101,00	7,13	Compra de sillas para oficina sencillas (4) + 1 sillón presidencial
Muebles y Enseres (Bosque)	CO-00002236	03/03/2015	1.667,35	10,00	120,00	10,00	110,00	12,00	98,00	13,89	Compra de closets \$ 970 + \$ 404 piso flotante \$ 260 + Rastreras \$ 404
Equipos de computación	CO-00002361	09/06/2015	120,00	3,00	36,00	6,00	30,00	12,00	18,00	3,33	Compra de 2 UPS SYSTEM MARUSOM
Equipos de seguridad	CO-00002373	18/06/2015	200,00	10,00	120,00	7,00	113,00	12,00	101,00	1,67	Central de Alarma contra incendios y otros dispositivos
Central Telefónica	CO-00002423	26/07/2015	685,00	10,00	120,00	5,00	115,00	12,00	103,00	5,71	Compra de equipos para central telefónica
Equipos de seguridad	CO-00002496	07/10/2015	875,00	10,00	120,00	3,00	117,00	12,00	105,00	7,29	Compra de cámaras de seguridad
Equipos de seguridad	CO-00002597	15/10/2015	182,55	10,00	120,00	3,00	117,00	12,00	105,00	1,52	Cámaras de seguridad piso 1
Equipos de televisión	CO-00002647	17/12/2015	1.330,00	3,00	36,00	1,00	35,00	12,00	23,00	36,94	Televisor
Total de Activos Fijos según detalle			22.666,48							240,37	
Total de Activos Fijos según sistema contable			22.666,48								
Diferencia			-								

Cuenta general "Histórico"	Referencia	Fecha adquisición	Valor	Tiempo de depreciación		Informativo 2015		Informativo 2016		Valor mensual a depreciar	Conceptos
				Años	Meses	# Meses a depreciar en 2015	Meses x depreciar al 31/12/2015	# Meses a depreciar en 2016	Meses x depreciar al 31/12/2016		
Equipos de computación	CO-00002663	08/01/2016	793,00	3,00	36,00	-	-	12,00	24,00	22,03	
Celulares corporativos	CO-00002811	05/05/2016	500,00	3,00	36,00	-	-	8,00	28,00	13,89	
Equipos de televisión	CO-00003139	17/12/2016	262,28	3,00	36,00	-	-	1,00	35,00	7,29	
Equipos de computación	CO-00002865	30/06/2016	49,12	3,00	36,00	-	-	6,00	30,00	1,36	
Equipos de mantenimiento	CO-00002866	27/06/2016	141,96	3,00	36,00	-	-	6,00	30,00	3,94	
Total de Activos Fijos según detalle			24.412,84							48,51	
Total de Activos Fijos según sistema contable			24.412,84								
Diferencia			-								

Nota: Ajuste de \$ 28.55 por monto de \$ 5.71 mensual a partir de Agosto, que no fue registrado en depreciación Año 2015

Resumen Depreciación Año 2016

Meses	Dep. Hist. Años Ant.	Dep. Mensual Año 2016	Dep. por Mes
ENERO 2016	240,37	22,03	262,40
FEBRERO 2016	240,37	22,03	262,40
MARZO 2016	240,37	22,03	262,40
ABRIL 2016	240,37	22,03	262,40
MAYO 2016	240,37	35,92	276,29
JUNIO 2016	240,37	35,92	276,29
JULIO 2016	240,37	41,23	281,60
AGOSTO 2016	240,37	41,23	281,60
SEPTIEMBRE 2016	240,37	41,23	281,60
OCTUBRE 2016	240,37	41,23	281,60
NOVIEMBRE 2016	240,37	41,23	281,60
DICIEMBRE 2016	240,37	48,51	288,88
Depreciación Año 2016			3.299,06
Ajuste al 2015 registrado en Enero 2016			28,55
Depreciación Acumulada 2015			10.237,20
Total Depreciación Acumulada			13.564,81