

SOLUCIONES INTEGRADAS S.A. SOLSISTEMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General:

La Compañía SOLUCIONES INTEGRADAS S.A. SOLSISTEMAS es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en Cdla. Kennedy Norte, Avenida Víctor Hugo Sicouret manzana. 901 solar 8. Su actividad principales la de Actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias son procedentes de la venta y programación de sistemas, y se reconoce cuando se registra la venta al momento de transferir totalmente los derechos y beneficios de los bienes o servicios entregados. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe

en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de importación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Bancos Locales	4.360,82	293,82
Total	4.360,82	293,82

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Clientes	7.093,33	148,88
Total	7.093,33	148,88

6. Propiedad, Planta y Equipo

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> <u>%</u>
Muebles y Enseres	1.920,00	1.920,00	10
Otras propiedades Plantas y Equipos	700,00	700,00	10
Equipos de Computacion	3.691,00	3.691,00	33,33
Subtotal	6.311,00	6.311,00	
Menos - depreciación acumulada	<u>(5.103,32)</u>	<u>(4.719,32)</u>	
Total al 31 de diciembre	<u>1.207,68</u>	<u>1.591,68</u>	

7. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Ventas de Sistemas	72.723,33	5.760,00
Total Ingresos	72.723,33	5.760,00

8. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$1,120.50 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor del 23% de impuesto a la renta. Este valor es de \$1,460.38

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	7.469,98
(-) Participación Trabajadores	(1.120,50)
(+) Gastos no Deducibles	-
(-) Amortización Perdidas años anteriores	-
Base Imponible	6.349,48
Impuesto Causado (23% de Base Imponible)	1.460,38
Anticipo Determinado	-
Impuesto Definitivo (mayor)	1.460,38

10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

11. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	<u>A Dic 31, 2012</u>
Resultados Acumulados	805,28
Total Resultados Acumulados	<u>805,28</u>

Atentamente



Galo Luis Solis Espinoza

Gerente General

SOLUCIONES INTEGRADAS S.A. SOLSISTEMAS