

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **INFORMACIÓN GENERAL.**

SOFTWARE IMPORTACIONES MAQUINARIA Y MANTENIMIENTO SOFMAN CIA LTDA es una empresa, domiciliada y constituida en el Ecuador en Octubre del 2009 de conformidad con las leyes de Ecuador, en la Provincia del Guayas, Parroquia Tarqui, Ciudadela Kennedy Norte. En este periodo contable 2015 se realiza el cambio de domicilio a la ciudad de Loja, trámite legalizado conforme las disposiciones legales y tributarias.

La actividad de SOFMAN Cía. Ltda. Es el Desarrollo de Sistemas o Programas, actividades de alquiler de Equipo de Informática y Software, venta al por menor de Programas de Computadora, venta al por menor y mayor de Equipos de Informática y actividades de Asesoramiento y consultoría en Programación Informática.

### **BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

-Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

- Los estados financieros están claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

-Los estados financieros se presentan mensualmente según NIC 34(Reportes Financieros de fecha Intermedia) y se emiten una vez al año para uso de los accionistas y organismos de control.

#### **-PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,  
Estado de Resultado Integral,  
Estado de Cambios en el Patrimonio,  
Estado de Flujos de Efectivo.

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Cias. De acuerdo a la NIC 1.

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: El Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado de Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, El Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato Horizontal; el Estado de Flujo de Efectivo se reporta por el método Directo incluyendo la Conciliación de la Utilidad Neta con el Flujo Operativo.

### **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

#### **1. ACTIVO**

##### **ACTIVO CORRIENTE:**

###### **1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo incluye el saldo en caja y bancos. Todas las inversiones transitorias a la vista se consideran como equivalentes de efectivo, así como cualquier otra inversión cuyo vencimiento original a la fecha de adquisición sea menor a tres meses. Registra los recursos de alta liquidez de las cuales dispone Sofman Cía. Ltda. para sus operaciones regulares.

Los saldos de esta cuenta son: Caja chica 100,00. Instituciones Financieras, se detallan a continuación:  
Banco de Loja cta cte al 31 de diciembre del 2015: 122,48

Banco de Guayaquil Cta. Cte: al 31 de diciembre del 2015:  
\$101.39

## **2.-Activos Financieros**

### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar de esta cuenta se refieren a los créditos otorgados a clientes, por los servicios que Sofman Cia., ofrece. No se cobra intereses por estas cuentas. Se registran a su valor principal pendiente de cobro.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

El valor en esta cuenta agrupa el valor a cobrar a clientes externos.(1.168.16)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS: El valor de esta cuenta refleja los valores pendientes de cobro a clientes relacionados para la compañía:( 31.112.28)

## **3.-Inventarios**

Inventario de Software en Proceso: En esta cuenta se agrupa los valores que por Sueldos y Salarios, Beneficios de Ley para el personal que labora en el Desarrollo de Software y servicios necesarios para este proceso de producción. El valor acumulado a la fecha es de **38281.32**

## **4.-Servicios y Otros pagos anticipados**

En esta cuenta se registra los anticipos a proveedores y que al cierre del ejercicio no han sido devengados. Se registra en esta cuenta el valor de 62.782.80 valor que ha sido dado como anticipo a la Inmobiliaria AVAL CIA LTDA , por la adquisición de una oficina en el Edificio Aval en la cual SOFMAN CIA LTDA desarrollara sus actividades en el próximo año en el edificio AVAL .

## **5.-Activos por Impuestos Corrientes**

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha .el valor registrado es 16357.27

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **1.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición y se presentan netos de su depreciación acumulada .El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados a la productividad del activo, para que pueda funcionar. Estos activos son usados en la producción de servicios y propósitos administrativos

Muebles y Enseres: Corresponde a los bienes que tiene la compañía según inventario.

Maquinaria y Equipo: comprende el equipo de oficina que es utilizado en el proceso diario de actividades de la empresa.

Equipo de Computación: Computadoras utilizadas en el proceso de desarrollo de sistemas.

Se registra los activos al costo de compra, los mismos que serán depreciados en función de las tasas fiscales. La depreciación se la realiza con el método de línea recta y comienza cuando el activo esté listo para ser utilizado. La depreciación es acumulada hasta que los activos se terminen y estén operativos.

## ACTIVO INTANGIBLE

1.- Otros Intangibles, en esta cuenta se registran los valores que corresponde al costo por desarrollo de sistemas informáticos, de propiedad de la empresa y de los cuales se espera obtener un beneficio económico.

## 2.- PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

**1.-Cuentas y Documentos por Pagar.-** Agrupa los valores que la empresa adeuda al 31 de Diciembre del 2014 por operaciones comerciales y por obligaciones que no se pagaron al IESS-Sri, y una cuenta por sueldos y beneficios de años anteriores.

### PASIVO NO CORRIENTE

**1.- Cuentas y Documentos por Pagar Diversas/Relacionadas:** Agrupa valores por pagar que no provienen de operaciones comerciales. Se registra en esta cuenta los préstamos personales que los socios realizaron a la Compañía para solventar los compromisos adquiridos. En esta cuenta se encuentra contabilizado los préstamos de 2 compañías como es AVAL CIA LTDA por el valor de 40.000,00 y ECOFILES CIA LTDA por el valor de 25.000,00.

## 3.-PATRIMONIO

**1.- Capital Suscrito o Asignado.** El capital de la Compañía Sofman es de 352.949.00 dólares

El capital al 31 de diciembre del 2014 de SOFMAN CIA LTDA fue de 1960.00 dólares. Con fecha 10 de julio del 2015, se procede a realizar el aumento de capital por compensación de créditos, tomando el valor de 279.267,41, que se tenía registrado al 31 de diciembre del 2014 en la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones más los valores aportados por los socios y registrados hasta el mes de julio del 2015 antes de la capitalización.

El socio Fausto Loja Mora, realiza la cesión de sus participaciones a ECOFILES Cia Ltda, que luego de cumplir con todos los trámites de ley y con el valor cedido es aceptada como nuevo socio de SOFMAN CIA LTDA., quedando constituido el Capital Social de la siguiente manera:

NOMBRE DE SOCIO	CAPITAL INICIAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION(AL 31-12-2014)	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION 2015	CAPITAL SOCIAL LUEGO DEL AUMENTO DE CAPITAL
ANGEL BOLIVAR VASQUEZ ARMIJOS	1030	138.903,97	39.079,03	179.013,00

OSCAR EFREN LUDEÑA GAONA	330	61.455,27	14.091,73	75.877,00
NIXON PAUL VASQUEZ AVILA	40	11.401,44	665,56	12.107,00
JUAN CARLOS ORDOÑEZ VEGA	280	36.802,64	6.621,36	43.704,00
MIGUEL ANGEL ALDEAN ANDRADE	221	6.241,42	8.674,58	15.137,00
ECOFILES CIA LTDA	59	24.462,67	2.589,33	27.111,00
TOTALES	1.960	279.267,41	71.711,56	352.949,00

### 3.- RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias y Pérdidas Acumuladas: En este grupo se encuentran las ganancias y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

Resultados Acumulados Por Adopción por primera vez de las NIIF. Se encuentra registrado el valor de todos los ajustes producto de la aplicación de las Niif por primera vez.

#### INGRESOS

##### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos ingresen a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos al valor justo recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos. Estos ingresos de actividades ordinarias de la empresa corresponden a la prestación de servicios de acuerdo a la facturación. Los ingresos de SOFMAN CIA LTDA durante el 2015 ascendieron a: 78.874,67. Se obtiene una utilidad del ejercicio por el valor de 1.686,77.

#### GASTOS

##### RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Los gastos se reconocen en el momento que ocurre, existiendo en la compañía Gastos de Venta y Administración, que agrupa gastos de Sueldos y Remuneraciones a trabajadores, mantenimiento y reparaciones de oficina, comisiones y otros gastos normales y necesarios para el desenvolvimiento de las actividades diarias de la empresa. Los gastos de la empresa en el 2015 asciende a: 77.187,90

Dra. Mónica Arévalo A.  
CONTADORA