

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Octubre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la distribución y representación de servicios y productos tecnológicos, actividades de asesoramiento empresarial, actividades de planificación, elaboración y evaluación de proyectos de desarrollo empresarial, elaboración de estudios económicos

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Rábida N26-146 y la Niña, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 2390009421001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

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**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia General 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 General 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 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 21 de marzo de 2016. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y por lo tanto han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Información referida al ejercicio 2014

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016.

2.4. 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

También podemos mencionar que tuvo una disminución en bancos comparado con el año anterior, ya que la empresa tuvo un gran incremento en la facturación en el mes de Diciembre por ende se creó la cuenta por cobrar para el año que sigue.

Descripción	2016	2015
ACTIVO	\$ 136.722,18	\$ 270.444,34
ACTIVO CORRIENTE	\$ 87.935,74	\$ 264.657,99
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	\$ 2767,69	\$ 40.854,92

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Descripción	2016	2015
ACTIVO FINANCIEROS	\$ 68.683,31	\$ 173.288,57
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 68.683,31	\$ 148.288,57

3.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta. Para este año 2015 no tuvimos inventario ya que la empresa se dedicó exclusivamente a la venta de servicios

Descripción	2016	2015
INVENTARIOS	\$ 8.444,33	\$ 0,00
INVENTARIO	\$ 8.444,33	\$ 0,00

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

Descripción	2015	2014
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 48.786,35	\$ 5.786,35
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 49.099,52	\$ 6.099,52
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	\$ 60.159,13	\$ 17.159,13
Muebles y Enseres	\$ 6.778,54	\$ 6.778,54
Equipos de Computación	\$ 53.380,59	\$ 10.380,59
DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(\$ 11.059,61)	(\$ 11.059,61)
(-) Depreciación acumulada Mueble y Enceres	(\$ 4.605,74)	(\$ 4.605,74)
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(\$ 6.453,87)	(\$ 6.453,87)

ACTIVO DIFERIDO	(\$ 313,17)	(\$ 313,17)
AMORTIZACIONES	(\$ 313,17)	(\$ 313,17)
Amortizaciones de pérdidas	(\$ 313,17)	(\$ 313,17)

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Descripción	2015	2014
PASIVO	\$ 24.449,01	\$ 150.405,98
PASIVO CORRIENTE	\$ 24.449,01	\$ 150.405,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 24.449,01	\$ 48.666,93
PROVEEDORES LOCALES	\$ 18.314,59	\$ 48.666,93
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	\$ 1.928,56	\$ 39.723,54
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 4.205,86	\$ 3.900,00

3.5. Anticipo de Clientes Cuentas por Pagar

Los Anticipos tienen una obligación presente, ya que corresponde a los valores recibidos como anticipo del servicio para la elaboración del mismo registradas en el balance de \$ 41.946,29

Descripción	2016	2015
ANTICIPOS DE CLIENTES CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.400,00	\$ 41.946,29
Anticipo de Clientes	\$ 2.400,00	\$ 41.946,29

3.6. Patrimonio

El capital de los accionistas está conformado por un monto de \$71,000.00 de acuerdo al siguiente cuadro, también podemos destacar que tuvo un incremento en el patrimonio por la utilidad del año 2014 por \$51000.00 por qué se realizó un aumento de capital con dichas utilidades. Y en el año 2015 de igual manera se refleja un incremento de la utilidad.

3.7. Reconocimiento de ingresos

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.

Corresponde a los ingresos por servicios prestados por la empresa en las diferentes consultorías efectuadas en el ámbito social, económico y cultural. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Descripción	2016	2015
INGRESOS	\$ 295.570,95	\$ 584.275,40
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 295.570,95	\$ 584.275,40
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 295.570,95	\$ 584.275,40
VENTA	\$ 295.570,95	\$ 584.275,40
Ventas Bienes	\$ 0,00	\$ 0,00
Venta Servicios	\$ 295.570,95	\$ 584.265,40
OTROS INGRESOS	\$ 10,00	\$ 10,00
Otro Ingresos	\$ 10,00	\$ 10,00

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.9. 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.

3.10. Situación Fiscal

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