

**SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:**

La Compañía SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón del Distrito Metropolitano de Quito, el 26 de Noviembre del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 04.QIJ.4785 del 09 de Diciembre 2004, bajo el número 3420 del Registro Mercantil, Tomo 134, Expediente No.152811, se suscribe con un capital social de USD 800,00 dividida en OCHOCIENTAS (800,00) acciones. El 8 de Diciembre del 2014 se realiza el aumento de capital de USD 15.000,00 mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Décima Octava de Quito, por lo tanto el Capital Social actual sería de USD 15.800,00, dividida en 15.800 Acciones de un dólar.

La Compañía se dedicará a actividades de ingeniería de sistemas y que implican la importación, exportación, embalaje, instalación, comercialización, distribución y representación de toda clase de productos elaborados en el campo de la informática, programación informática, consultoría de informática y actividades conexas. Actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Inglaterra E3-106 y Av. República.

SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A., ha ido cautivando el mercado de Servicios de diseños, instalación y mantenimiento de redes de comunicación. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 436.467,40.

El patrimonio de los socios es de USD. 47.763,43 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

**B.- BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del 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. El proceso contable del año fiscal 2014 se realizó en el sistema contable financiero administrativo VISUAL SAM.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012.

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2014.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas

## A C T I V O ACTIVO CORRIENTE

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:





CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA	207,22
PRODUBANCO	237,32
BANCO PACIFICO	281,08
<b>TOTAL.-</b>	<b>725,62</b>

## 2. ACTIVOS FINANCIEROS

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	64.377,85
ANTICIPO PROVEEDORES	4.612,05
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-702,81
<b>TOTAL.-</b>	<b>68.287,09</b>

### 3.- INVENTARIOS.-

Los inventarios son activos con las siguientes características:

Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones en proceso de producción para venderse en la forma de materiales suministros para ser consumidos en el proceso productivo.

El Valor Neto Realizable: es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Al 31 de Diciembre 2014, se registra el valor de USD 1.820,53 en la cuenta de Importaciones en Tránsito, son valores anticipados de importación de mercadería, los cuales se liquidarán en cuanto se nacionalice la importación.

#### **4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

##### **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2014 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	6.137,93
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.217,04
<b>TOTAL.-</b>	<b>8.354,97</b>

#### **5.- ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

- Muebles y Enseres 10 Años
- Equipos de Computación 3 Años
- Vehículos 5 Años



La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

COSTO	AL 31/12/2013	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	2.398,76	4.820,78		7.059,76
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.398,76	15.451,22		17.850,59
VEHICULOS	21.241,07	15.924,14		37.165,21
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.238,98	204,69		2.313,51
- DEPRECIACIONES	-515,39	5.692,82		-6.208,21
TOTAL.-	27.472,24			58.180,46

PASIVO  
PASIVO CORRIENTE

**6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2014 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	-19.538,23
PORCION CORRIENTE	-10.453,00
TOTAL.-	-29.991,23

#### **7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta un valor a pagar por tarjetas de crédito por la suma de USD. 18.995,25

#### **8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS**

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprendese de recursos, provienen de obligaciones a relacionados. Registra un valor de USD. 13.476,77.

#### **9.- PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
IESS POR PAGAR	3.023,77
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	291,69
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.190,01
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.241,74
VACACIONES POR PAGAR	2.779,70
TOTAL.-	8.526,91

#### **10.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES**

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	EN DOLARES
IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.797,88
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.855,07
IMPUESTOS POR PAGAR	8.996,14
TOTAL	16.649,09

#### PASIVO NO CORRIENTE

##### 11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 4.596,36

##### 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

Se registra la porción no corriente de cuentas por pagar comerciales, es decir los valores pendientes de pago que sobrepasan los 12 meses, en este concepto consta el valor de USD 10.000,00.

#### 11.- PATRIMONIO

El capital de SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A., al 31 de diciembre del 2014 cierra con USD. 15.800,00 divididas Quince mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 2.378,43

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	15.800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	16.500,00

RESERVA LEGAL	2.378,43
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	1.514,25
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2014	11.470,85
<b>TOTAL</b>	<b>47.763,53</b>

*a.*

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no serán distribuidas como pago de dividendos a los socios.

#### 12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### 13.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico. Los costos y gastos de reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizad el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente  
  
Dra. Patricia Nicolalde  
CONTADORA  
C.P.A. 26651  
SOLTEGIN S.A.

