

**SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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.Q.IJ.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 2015 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 dedica 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. 202.760.22

El patrimonio de los socios es de USD. 8.031.70 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 2017 se realizó en el sistema contable financiero administrativo LATINUM.

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 2017.

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	300,00
BANCO PICHINCHA	3,51
TOTAL.-	303,51

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	15.141,79
CUENTAS POR COBRAR CTP	26.241,12
CUENTAS POR COBRAR VARIOS CLIENTES	30.229,85
ANTICIPO CAJA CHICA	220,03
ANTICIPO PROVEEDORES	16.051,19
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-2.336,46
TOTAL.-	85.547,52

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 2017, se registra el valor de USD 3.469,16 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 2017 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.196,86
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2.267,88
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	6.686,70
TOTAL.-	12.151,44

De acuerdo a lo dispuesto por el Servicio de Rentas internas, en la que establece la aplicación de Impuestos diferidos, para lo cual se considera lo siguiente:

Impuestos diferidos.- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones:

1. Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se produzca la venta o autoconsumo del inventario.
2. Las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un

impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que finalice el contrato, siempre y cuando dicha pérdida se produzca efectivamente.

3. La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que efectivamente se produzca el desmantelamiento y únicamente en los casos en que exista la obligación contractual para hacerlo.

4. El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente, será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que se transfiera el activo o a la finalización de su vida útil.

5. Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.

6. Los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta, serán considerados como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento de la venta, siempre y cuando la venta corresponda a un ingreso gravado con impuesto a la renta.

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 31/12/2016	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	9.213,11			9.213,11
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.485,88			4.485,88
VEHICULOS	64285,71		50.000,00	14.285,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.340,07			1.340,07
- DEPRECIACIONES	-27.919,46		13.398,14	-14.912,84
TOTAL.-	51.405,31			14.803,45

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2017 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	14.912,84
TOTAL.-	14.912,84



7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía presenta un valor a pagar por concepto de tarjetas de crédito y sobregiros contables lo siguiente:

CUENTAS	EN DOLARES
TARJETAS POR PAGAR	6.492,56
PRODUBANCO	4.486,40
TOTAL.-	10.978,96

8.- 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	35.871,25
SUELDOS POR PAGAR	5.267,93
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	868,05
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.670,21
PROVISION VACACIONES	511,19
TOTAL.-	44.188,63

9.- 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.

Para efectos tributarios se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezcan en el reglamento. En caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras. Nota: Artículo agregado por Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 405 de 29 de Diciembre del 2016.

La compañía no genera utilidad por lo tanto no se 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
IMPUESTOS POR PAGAR	1.075,62
TOTAL	1.075,62

PASIVO NO CORRIENTE

10.- 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. 4.798,18

11- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES / RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a relacionados.

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.

13.- PATRIMONIO

El capital de SOLTEGIN SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A., al 31 de diciembre del 2017 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 2017 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 4.616,29

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	15.800,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	16.600,00
RESERVA LEGAL	4.616,29
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	19.067,27
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-2.813,69
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2017	-45.238,17
TOTAL	8.031.70

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 se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período cercano en el que se conocen.

Atentamente



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