

SOLUCIONES DE NEGOCIOS SOFTNESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Información General

SOLUCIONES DE NEGOCIOS SOFTNESA S.A. inició sus actividades el 21 de abril de 2005, con domicilio tributario actual: provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Conocoto. Su actividad económica principal es: Producción, Desarrollo e Implementación de Programas de Computación.

2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros 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 US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el país.

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 del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

- Los Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se emite la factura.
- La depreciación de Activos Fijos se la realiza en línea recta, 10% anual para muebles, enseres y maquinaria y equipo, el 33,33% anual para equipo de computación y 20% para vehículos.
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con el respaldo de facturas legalmente emitidas.
- La gerencia ha dispuesto que para las Cuentas por Cobrar Clientes se maneje con pago a la presentación de la factura al cliente.
- La política de la empresa en relación a las compras, es cancelar a los 30 días desde la fecha de emisión de la factura del proveedor.

4. Restricción al Pago de Dividendos

Se tomó la decisión de no pagar dividendos; las utilidades se acumularán cada año con el propósito de fortalecer el patrimonio.

5. Ingresos de Actividades Ordinarias

	2015 (US\$)	2016 (US\$)
Prestación de Servicios	55,208.00	53,762.92
Total Ingresos	55,208.00	53,762.92

Los ingresos muestran una disminución del 2.6% respecto del año anterior.

6. Otros Ingresos

En el año 2016 no existen otros ingresos.

7. Ganancia Antes de Impuestos

El total de costos y gastos en el año 2016 fue de \$ 48,807.01, luego de lo cual el resultado antes de participación a trabajadores e impuestos es el siguiente:

	2015 (US\$)	2016 (US\$)
Ganancia Antes de Impuesto	2,369.38	4,955.91
Pérdida del Ejercicio antes de Impto.	-	-
Total	2,369.38	4,955.91

El incremento en la utilidad se debe principalmente a la disminución del 7.6% en los gastos como consecuencia de un adecuado manejo presupuestario.

8. Gasto por Impuestos a las Ganancias

	2015 (US\$)	2016 (US\$)
Impuesto corriente	901.41	926.75
Impuesto diferido	-	-

El valor del anticipo determinado calculado en la declaración del impuesto a la renta del año 2015 es de \$ 475.97 mientras que el impuesto causado del 22% en el año 2016 es de \$ 926.75 por lo que se toma este último como impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015 (US\$)	2016 (US\$)
Deudores comerciales	7,540.34	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	2,298.50	2,347.81
Total	9,838.84	2,347.81

Durante el período 2016 se recaudaron valores de clientes relacionados con el Gobierno los mismos que quedaron pendientes en el año 2014.

Las Otras Cuentas por Cobrar corresponde tanto al crédito tributario del IVA en compras y retenciones del IVA como a crédito tributario de retenciones en la fuente.

10. Propiedades, Planta y Equipo

El total acumulado de activos fijos asciende a \$ 19,390.91. La empresa no realizó ninguna inversión en activos fijos durante el período informado.

11. Depreciación de Propiedades, planta y equipo

Corresponde a la depreciación normal (no acelerada) de los activos fijos adquiridos.

12. Activos Intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

13. Cuentas Comerciales por Pagar

La empresa cumplió durante el año con todas las obligaciones comerciales con los proveedores por lo cual no presenta ningún saldo pendiente en esta cuenta a diciembre 2016.

14. Obligaciones por Beneficios a los Empleados

- 15% Participación Utilidades a Empleados \$ 743.39
- Obligaciones con el IESS \$ 291.50
- Obligaciones con los empleados \$ 549.00

Las obligaciones con el IESS corresponden principalmente a los aportes del último mes y las obligaciones con los empleados al décimo tercero y cuarto sueldos.

15. Pasivos Corrientes y No Corrientes

	2015 (US\$)	2016 (US\$)
Pasivo Corriente	7,178.99	7,716.50
Pasivo no Corriente	-	-
Total	7,178.99	7,716.50

El incremento corresponde principalmente al retraso en el pago de obligaciones tributarias.

16. Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el Capital de US\$ 800,00 que comprende acciones completamente desembolsadas y emitidas; la reserva legal es de US\$ 772.50 y las utilidades acumuladas ascienden a \$ 25,507.27 mientras que el resultado del ejercicio 2016 arroja una utilidad neta de \$ 3,285.77

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 fueron aprobados por la Junta de Socios de la Compañía el 17 de abril de 2017.

Atentamente,



SUSANA MOREJÓN C.

Contador Reg. 10440