

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2012**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa **SIDSOLUTION CIA. LTDA.**, fue constituida el 11 de octubre del 2005, el propósito de la compañía es dar soporte, desarrollo, implantación de hardware y software.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

Los estados financieros de **SIDSOLUTION CIA. LTDA** y las notas financieras son de exclusiva responsabilidad de la compañía los cuales fueron emitidos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SIDSOLUTION CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2012, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de **SIDSOLUTION CIA. LTDA.**, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera que están aprobadas y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

### **3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas 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. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Los muebles enseres y equipo de computación se contabilizan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados periódicamente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

### **3.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

### **3.5 Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Hasta el momento la compañía no ha generados activos y pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagara inmediatamente a la Administración Tributaria.

### **3.6 Otras Obligaciones corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

### **3.7 Anticipos de Clientes**

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

### **3.8 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, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **3.9 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo 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 más cercano en el que se conocen.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las

revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### 4.1 Estimación de Cuentas Incobrables

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de cuentas por cobrar que no podrá ser recuperado y se estimada de acuerdo a lo dispuesto por la Administración Tributaria.

#### 4.2 Estimación de vida útil de Propiedad, Planta y Equipo

La estimación de vida útil y valor residual para el año 2012 se toma en consideración de acuerdo a las NIIF.

### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u></b>		
Bancos	17.58	1099.14
<b>Saldo Neto</b>	<b>17.58</b>	<b>1099.14</b>

### 6. Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Cuentas por cobrar Clientes</u></b>		
Cuentas por Cobrar que no generan intereses	3979.92	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables	-39.64	
<b>Saldo Neto</b>	<b>3940.28</b>	<b>0,00</b>

### 7. Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Otras cuentas por Cobrar</u></b>		
Otras cuentas por Cobrar	1771.58	0,00
<b>Saldo Neto</b>	<b>1771.58</b>	<b>0,00</b>

## 8. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Impuestos Corrientes</u></b>		
Crédito Tributario IVA	545.89	2088.56
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	949.47	604.88
<b>Saldo Neto</b>	<b>3206.71</b>	<b>2693.44</b>

## 9. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Propiedad, Planta y Equipo</u></b>		
Muebles y Enseres	675.87	675.87
Equipo de Computación	3247.77	3247.77
(-) Depreciación Acumulada	-2818.45	-2053.57
<b>Saldo Neto</b>	<b>1105.19</b>	<b>1870.07</b>

## 10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Cuentas por Pagar</u></b>		
Cuentas por Pagar	6060.81	843.00
<b>Saldo Neto</b>	<b>6060.81</b>	<b>843.00</b>

## 13. Patrimonio

<b>Patrimonio</b>	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b><u>Capital Social</u></b>		
Capital	400.00	400.00
<b><u>Reservas</u></b>		
Reserva Legal	699.97	699.97
<b><u>Resultados Acumulados</u></b>		
Ganancias Acumuladas	2580.35	6117.76
Utilidad del Ejercicio	300.21	
Perdida del Ejercicio		-3537.41
<b>Saldo Neto</b>	<b>3980.53</b>	<b>3680.32</b>

#### 14. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía son los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	47.473.50	29846.00
Saldo Neto	<b>47.473.50</b>	<b>29846.00</b>

#### 16. Gastos por naturaleza

Gastos Administrativos y Ventas	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
Sueldos	26566.27	12600.00
Aportes A La Seguridad Social	4374.45	2155.91
Beneficios Sociales	2890.75	10257.10
Honorarios y comisiones	5798.89	4030.00
Mantenimiento y Reparaciones	1114.07	1524.26
Combustible	729.99	589.80
Seguros	431.56	0.00
Suministros y materiales		87.34
Gastos de Gestión	675.53	0.00
Impuestos y Contribuciones	155.09	154.00
Gastos de Viaje	0,00	1227.03
Depreciaciones de Propiedad, planta y equipo	764.88	660.49
Otros Gastos	3644.82	21.00
Saldo Neto	<b>47146.30</b>	<b>33306.93</b>

Gastos Financieros	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
Intereses	26.99	67.69
Saldo Neto	<b>26.99</b>	<b>67.69</b>

Durante el año 2012, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

#### 17. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2012

### **18. Eventos Subsecuentes**

En el período comprendido entre el 1ro. de enero del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.



**SANDRA PATRICIA CALVA SARANGO**

**1714254149001**

**REG. 17-2254**