

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SIDSOLUTION CIA. LTDA., fue constituida el 11 de octubre del 2005, el propósito de la compañía es dar Asesoría de Profesionales en Diseño, Implantación, Desarrollo, Comercialización, Representación, Importación, Exportación de servicios con el Sistema de Hardware, Software y otros productos en Tecnología de Informática.

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 2017.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de SIDSOLUTION CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, 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 2017.

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 impositivos 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.

3.8 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 estima 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 2017 se toma en consideración de acuerdo a las NIIF.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>		
Bancos	182,39	341,05
Saldo Neto	182,39	341,05

6. Cuentas por Cobrar Clientes

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>		
Cuentas por cobrar Clientes	2646,96	521,22
(-) Provisión cuentas incobrables	0	0
Saldo Neto	2646,96	521,22

7. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<i>Impuestos Corrientes</i>		
Crédito Tributario IVA	4586,44	608,9
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1044,34	4292,33
Saldo Neto	5630,78	4901,23

8. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>		
Muebles y Enseres	675,87	675,87
Equipo de Computación	3247,77	3247,77
(-) Depreciación Acumulada	-3923,64	-3757,62
Saldo Neto	0	166,02

9. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<i>Cuentas por pagar</i>		
Cuentas por pagar	27335,65	16790,97
Saldo Neto	27335,65	16790,97

10. Beneficios Empleados

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<u>Beneficios por pagar</u>		
IESS	3728,30	2124,49
Beneficios sociales	2227,69	1617,46
Saldo Neto	5955,99	3741,95

11. Obligaciones tributarias por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<u>Obligaciones tributarias</u>		
IVA	1455,60	1180,60
Fuente		54,00
Saldo Neto	1455,6	1234,6

12. Patrimonio

Patrimonio	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<u>Capital Social</u>		
Capital	400,00	400,00
<u>Reservas</u>		
Reserva Legal	699,97	699,97
<u>Resultados Acumulados</u>		
Ganancias Acumuladas	0,00	0,00
Pérdida Acumulada	-22257,97	-9046,68
Utilidad del Ejercicio	-10449,11	-13211,29
Pérdida del Ejercicio	0	0,00
Saldo Neto	-31607,11	-21158,00

13. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía son los siguientes:

	<i>Diciembre 31, 2017</i>	<i>Diciembre 31, 2016</i>
<u>INGRESOS</u>		
Ventas	67190,00	76540,00
Saldo Neto	67190,00	76540,00

14. Gastos por naturaleza

Gastos de Ventas y Administrativos	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos	56786,88	54525,69
Aportes a la Seguridad Social	6899,52	6820,46
Beneficios Sociales	10891,22	11349,53
Honorarios y comisiones	2625,19	6889,54
Mantenimiento y reparaciones	0,00	32,75
Combustible	133,39	661,52
Suministros y materiales	39,00	335,15
Gastos de Gestión	110,64	86,31
Depreciaciones de Propiedad, planta y i	166,02	166,02
Otros gastos	1335,68	8624,01
Saldo Neto	78987,54	89490,98

Durante el año 2017, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

15. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el año 2017.

16. Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1ro. De enero del 2017 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