

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

C&S TECHNOLOGY S.A. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Las actividades principales son la venta de equipos de tecnología y la consultoría y Asesoría en Software y Hardware.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificado por Activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados Integral se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos pre operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y hancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

f) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para Pymes. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales; dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en la cual se origina la transacción.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria ((US\$ dólares)) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

h) Inventarios

Para la mediación regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula de Costo Promedio Ponderado

i) Provisiones y Contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes puntos:

a) Vida útil de los activos fijos

Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evaluarán al cierre de cada año.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue: (US\$ dólares)

Conceptos	2015	2014
Caja General	275,15	790,72
Banco	423,39	34.107,26

Al 31 de diciembre de 2015, C&S Technology mantiene cuentas bancarias en Instituciones Financieras con calificación de riesgo AAA-, y que están bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La empresa mantiene de conformidad a su nivel de ventas, cuentas por cobrar por:

Conceptos	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	250.601,42	165.054,14
Provisión de Cuentas Incobrables	(3.146,89)	(670,12)

6. INVENTARIO

La empresa mantiene como inventario, materiales y equipos para la venta, los mismos que se encuentran en stock por corto tiempo, ya que la política de la empresa es comprar materiales para la venta inmediata, considerando que la innovación tecnológica se actualiza permanentemente.

Conceptos	2015	2014
Mercadería en equipos	18.472,70	60.423,58

7. CREDITO TRIBUTARIO

La empresa presenta como saldos crédito tributario a favor en retenciones de RENTA, en el año 2014 se realizó un reclamo administrativo al SRI por los valores acumulados hasta el 2013, el cual fue absuelto favorablemente, en el año 2015.

Conceptos	2015	2014
Crédito tributario Retenciones Imp. Renta	3.352,36	9.958,18
Crédito tributario Retenciones IVA	1.824,16	31.685,87

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Instalaciones fijas y equipo

Total
(US\$ dólares)

Movimiento Anual 2015

	Muebles y Enseres	Maq. y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Total
01 DE ENERO DE 2015	3.011,60	2.137,49	35.425,89	600,00	41.174,98
Adiciones	1.861,66	4.199,99	15.919,08	23.035,71	
Disposiciones	0,00		515,00	0,00	
31 de diciembre de 2015	4.873,16	6.337,48	50.829,97	23.635,71	85.676,32
Depreciación acumulada					
31 de diciembre de 2015	988,66	653	31.447	346	33.411,39
Imposto en libros					
	3.506,50	5.685	19.383	23.290	52.265

9. CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

Conceptos	2015	2014
Inst. Financieras	6.177,11	34.955,10
Proveedores	260.588,04	91.402,21
Con el Sri	12.694,97	4.192,18
Beneficios a empleados	14.591,05	5.362,47
Anticipo de clientes	3.125,00	137.692,43
Obligaciones con terceros	22.412,17	23.341,17

10. CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo son específicamente la porción a largo plazo del préstamo bancario y la provisión de desahucio de los empleados según el siguiente detalle:

Conceptos	2015	2014
Préstamos Bancario	12.169,20	11.414,70
Beneficios a empleados	429,00	429,00

11. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de (US\$ 800,00 dólares) comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

12. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias en venta de bienes y servicios según el siguiente detalle, considerando su crecimiento sustancial en clientes del sector privado y público.

Conceptos	2015	2014
Ventas Bienes	783.136,03	561.160,59
Ventas Servicios	546.151,46	287.134,93
Otros	0,00	187,55

13. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos:

Conceptos	2015	2014
Costos	825.518,32	538.775,74
Gastos administrativos y gestión	416.619,32	284.641,94
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	47.923,15	25.065,39

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación.

Sr. Edwin Miño Salcedo
Gerente General

