

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La compañía SII (CDBIEX) S.A. S.A., está constituida en Ecuador desde el año 2007 y su actividad principal es la prestación de servicios de asesoramiento en sistemas informáticos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera (Nota 1).

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. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales 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 (Nota 2).

Inventarios

Están valuados como al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor, que se reconocen en los resultados cada año, según análisis previo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración (Nota 3).

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. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación (Nota 3).

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro 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 los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes (Nota 4).

Provisión para activos y pasivos contingentes

Aún no hay necesidad de establecer provisiones del algún tipo de activos o pasivos contingentes.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Sólomente contamos con 25 persona con menos de 10 años laborando en la compañía, razón por la cual por normas legales vigentes no aplica la provisión de jubilación patronal ni de bonificaciones por desahucio y no cabe también realizar provisión por bonificación de desahucio y despido intempestivo, por el momento.

Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a la eficiencia de productividad de los empleados

La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos por eficiencia en la productividad de sus empleados. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales propuestas.

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.

Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción (Nota 5).

Esta compañía no recibe ingresos por dividendos de las inversiones en subsidiarias y asociadas, por lo tanto no se aplica esta es reconocido una norma.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y 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 (Nota 5).

Activos financieros

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

Cuentas por cobrar a largo plazo

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen 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 SHICOBILCINCO CIA LTDA, ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2015, la compañía SHICOBILCINCO CIA LTDA, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Nota 1

La débil efectividad de cobranza ocasiona una aceptable disponibilidad de fondos líquidos, que fue de 27,00% en relación al 2014.

Cuenta Contable	2015	2014	Variación	% Crecimiento
Dinero en Cuenta Corriente en Bancos Locales	13.435,24	10.579,29	2.855,95	27,00%

Nota 2

Las cuentas por cobrar aumentaron en un 46,91% en relación al año 2014.

Cuenta Contable	2015	2014	Variación	% Crecimiento
Clientes no relacionados	9.506,34	7.923,85	1.582,49	19,97%
Activos por Impuestos Corrientes	5.573,62	2.340,80	3.232,82	138,11%
Total cuentas por cobrar	15.079,96	10.264,65	4.815,31	46,91%

Nota 3

Al cierre del ejercicio 2015, los activos fijos materiales netos aumentaron en un 0,79% en relación al año 2014.

Cuenta Contable	2015	2014	Variación	% Crecimiento
Activos fijos materiales				
Equipos de oficina	1.416,04	1.288,00	128,04	9,94%
(-) Depreciación acumulada	521,60	386,40	135,20	34,99%
Total Activos fijos materiales Netos	894,44	901,60	7,16	0,79%

Nota 3

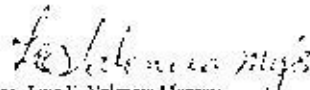
Las cuentas por pagar aumentaron en un 198,02% en relación al año 2014

Cuenta Contable	2015	2014	Variación	% Crecimiento
Proveedores no relacionados	3.978,88	4.120,09	141,80	3,44%
Otras Obligaciones Corrientes	16.590,21	6.020,48	10.569,75	175,56%
Cuentas por pagar diversas	462,27	1.026,49	-463,82	-45,18%
Total Cuentas por pagar	21.001,38	7.046,97	13.954,41	198,02%

Nota 4

Las ventas aumentaron en un 49,794%, y los costos y gastos también aumentaron más que los ingresos en un 53,16% en relación al año 2014

Cuenta Contable	2015	2014	Variación	% Crecimiento
Ventas	197.786,39	132.041,23	65.745,16	49,79%
Costos y Gastos	197.933,47	129.128,06	68.705,41	53,16%


Eric Luis E. Valencia Montoya
Contador General