

ADVISORTEAM SOLUTIONS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en US Dólares)

A. ADVIRSORTEAM SOLUTIONS CIA. LTDA.

La compañía se constituyó bajo la figura de compañía limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, el 14 de septiembre de 2012, fue aprobada por Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.005650 de 30 de octubre de 2012, tiene su domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha; cuenta con un capital autorizado y pagado de \$400,00 dólares de los Estados Unidos de América.

La compañía se encuentra normada por la Ley de Compañías y en lo que no esté estipulado en ella por el Código Civil, además, por estar controlada por la Superintendencia de Compañías acata las resoluciones y demás controles de dicho organismo. Está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente quien será nombrado por la Junta General.

Su objetivo principal es la ejecución de actividades de asesoria y consultoría a personas naturales o jurídicas, relacionadas con: planificación y ejecución de proyectos; organización de eventos, seminarios y formación profesional excepto de nivel universitario; diseño de redes informáticas; consultoría en temas informáticos y de sistemas; importación, exportación, distribución, compra venta de implementos electrónicos; implementación de soluciones tecnológicas y de negocios; manejo de nómina; contratación de profesionales para prestación de servicios especializados y que estén relacionados con el objeto social; asesoramiento, capacitación, comercialización de productos y servicios de publicidad; servicios de fortalecimiento y desarrollo del talento humano; y, venta y licenciamiento de software.

B. PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS:

El marco conceptual contable, de aplicación en la República del Ecuador es el de las normas internacionales de información financiera (NIIF). Su aplicación es mandatorio para las entidades con fines de lucro.

Advisorteam Solutions Cia. Ltda., ha implementado y preparado sus estados financieros, en concordancia con la normativa legal vigente, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIFs para PYMES (Pequeñas y medianas empresas); siendo el ejercicio económico 2012 el inicio de sus operaciones comerciales y de presentación de la información financiera de acuerdo a NIIF.

Las cifras de los estados financieros se expresan únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y representa la moneda funcional de la Compañía.

La estructura de los estados financieros se encuentra acorde con las NIIFs para PYMES y en base a la liquidez de las cuentas. El plan de cuentas contables esta en concordancia con el determinado por la Superintendencia de Compañías en función de las NIIFs.

Las políticas contables más importantes utilizadas en la elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, son las siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

Efectivo (Caja), bancos: Corresponde a valores que posee la Compañía y que se encuentran a su disposición en efectivo.

Otras Cuentas por Cobrar: Corresponde a valores pendientes entregados como anticipo a clientes no relaciones

Otras cuentas por cobrar, Crédito Tributario: Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre de 2014.

Otras cuentas por cobrar, Crédito Tributario: Representa el crédito tributario del Impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2014.

Anticipo Impuesto a la Renta.- Al realizar la conciliación tributaria no presenta efectuar anticipo de impuesto a la renta para el año 2015.

PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por pagar.- Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores.

Obligaciones con la administración tributaria.- Valores pendientes por cancelar al Servicio de Rentas Internas por impuestos mensuales.

CAPITAL

Capital Suscrito y Asignado.-El Capital suscrito y asignado de acuerdo a la escritura pública se encuentra cubierto en el 100%.

Reserva Legal.- Se ha cubierto la reserva legal al 10% de capital suscrito, de las utilidades del año 2013.

Ganancias acumuladas.- Se encuentra registrada la utilidad del año 2013, la misma que no ha sido distribuida por decisión de la asamblea.

Pérdidas acumuladas.- De igual manera se encuentra registrada la pérdida del año 2012 y se espera la decisión de la asamblea para decidir este valor.

...y

Pérdida del Periodo.- En el año 2014 se ha producido una pérdida de \$ 4.794.69 que corresponde a proyectos no ejecutados.

INGRESOS

Los ingresos ordinarios se registrarán por el método del devengado, al momento de emitir la respectiva factura. La factura se emitirá cuando exista el derecho de cobro o un compromiso escrito que asegura tal derecho.

GASTOS

Los gastos también se registran por el método del devengado. Se los reconoce en resultados cuando se tiene conocimiento de ellos.

C.EFECTIVO

	AL 31-12- 13	AL 31- 12-14	Variació n
CAJA	1720.64	2211.01	490.37
	1,720.64	2,211.01	490.37

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	AL 31-12- 13	AL 31- 12-14	Variació n
CTAS POR COBRAR			
CLIENTES NO RELACIONADOS	123.20	0.00	-123.20
CTAS POR COBRAR			
CLIENTES RELACIONADOS	7,700.00	0.00	-7,700.00
	7,823.20	0.00	-7,823.20

E.- SERVICIOS Y PAGOS

ANTICIPADOS

	AL 31- 12-13	AL 31- 12-14	Variació n
ANTICIPO PROVEEDORES	287.00	287.00	0.00
	287.00	287.00	0.00

F.- ANTICIPO POR IMPUESTOS

CORRIENTES

	AL 31- 12-13	AL 31- 12-14	Variació n
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	2,351.14	304.97	-2,046.17
CREDITOTRIBUTARIO(REN TA)	495.90	71.96	-423.94

✓

i

ANTICIPO IMPUESTO

RENTA	2.48	0.00	2.48
	2,849.52	376.93	-2,467.63

G.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	AL 31- 12-13	AL 31- 12-14	Variació n
CUENTAS POR PAGAR	8,620.00	4,333.36	-4,286.64
IMPUESTOS FISCALES	2,823.92	2,099.83	-724.09
	11,443.9		
	2	6,433.19	-5,010.73

H.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	AL 31- 12-13	AL 31- 12-14	Variació n
CAPITAL	400.00	400.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	40.00	40.00
PERDIDAS ACUMULADAS	-71.55	-71.55	0.00
UTILIDAD ACUMULADAS	907.99	867.99	-40.00
PERDIDAS DEL EJERCICIO	0.00	-	-4,794.69
		4,794.69	
	1,236.44	3,558.25	-4,794.69

I.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de estas notas, 31 de diciembre del 2014, se reportan n/c tributarias que afectaron a las ventas registradas en julio y esto se debió a la renuncia del Gerente General, lo que impidió efectuar los trámites legales en las instituciones de control para poder hacer efectivo el pago de cuentas por cobrar pendientes en esa fecha.

Se regularizó cuentas pendientes que se encontraban en anticipo proveedores y cuentas por cobrar.

En el mes de septiembre y diciembre del 2014 únicamente se realizaron compras por lo que el IVA generado por estas transacciones se registraron al gasto por no tener crédito tributario.


 Cecilia Rodríguez
 CONTADORA ADVISORTEM CIA LTDA
 Reg. 13835

3