

**SOFYASISTEMS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2015**

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Políticas Contables Significativas**

La Compañía SOFYASISTEMS S.A , basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

**b) Bases de Presentación**

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2015, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

**c) Valuación de Activos Fijos**

La depreciación de los activos fijos se realiza con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes y se encuentran correctamente registrados.

<b>1. EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>\$</b>	<b>156,76</b>
--------------------------------	-----------	---------------

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2015,

Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$</u>	<u>156,76</u>
-------------------------------------	-----------	---------------

<b>2. CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>16.818,56</b>
------------------------------	-----------	------------------

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los socios por varios conceptos, los anticipos a empleados y deudores varios, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES</b>	<b>\$</b>	<b>16.818,56</b>
--------------------------------------	-----------	------------------

Clientes locales	\$	13.112,65
------------------	----	-----------

Clientes otros locales	<u>\$</u>	<u>3.705,91</u>
------------------------	-----------	-----------------

<b>3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$</b>	<b>7.605,39</b>
--	-----------	-----------------

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del

Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación:

Impuesto Iva	\$	5.454,45
--------------	----	----------

Impuesto a la Renta	<u>\$</u>	<u>2.150,94</u>
---------------------	-----------	-----------------

<b>4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$</b>	<b>(11.855,28)</b>
--------------------------------------	-----------	--------------------

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria, equipo de laboratorio sobre los que se calcula el 10% de depreciación; y los equipos de computación con el 33% de depreciación anual, autos camionetas al 20% anual todos basados en el método de línea recta y de acuerdo al siguiente detalle:

<b>a) ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$</b>	<b>18.414,30</b>
Muebles y enseres	\$ 9.342,57	
Maquinaria equipo e instalaciones	\$ -	
Equipos de computacion y softwar	\$ 9.071,73	
Otros propiedad planta y equipo	<u>\$ -</u>	
<b>b) DEPRECIACIONES</b>	<b>\$</b>	<b>(6.559,02)</b>
Dep. Acum.Propiedad Planta y Equipo	<u>\$ 6.559,02</u>	
<b>5. OTRAS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>\$ 446.963,49</b>
<b>a) ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
En esta cuenta esta registrada los gastos para el desarrollo de software.	\$	366.349,40
Otros Activos Intangibles	<u>\$ 366.349,40</u>	
<b>B). ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
En esta cuenta se encuentran registrados los intereses por prestamos a terceros.	\$	80.614,09
Otros activos no corrientes	<u>\$ 80.614,09</u>	
<b>6. PROVEEDORES</b>		<b>\$ 12.528,76</b>
En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:		
<b>a) PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>\$</b>	<b>12.528,76</b>
Proveedores no relacionados locales	\$ 508,00	
Otros Proveedores no relacionados locales	<u>\$ 12.020,76</u>	
<b>7. OBLIGACIONES CON EL SRI</b>		<b>\$ 291,45</b>
En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:		

**b) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR** \$ 291,45

Impuesto Renta Compañía por Pagar \$ 291,45

**8. OBLIGACIONES LABORALES** \$ 141,62

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

**a) OBLIGACIONES LABORALES FISIOCENTER** \$ 141,62

15% Utilidades por Pagar \$ 141,62

**9. OTROS PASIVOS CORRIENTES** \$ 449.614,09

En esta cuenta se registra los prestamos de accionistas para su cierre en futuros años.

Otros pasivos no corrientes \$ 449.614,09

**10. CAPITAL SOCIAL** \$ 30.000,00

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

Luzuriaga Arias Jose Augusto \$ 3.000,00

Luzuriaga Fransolet Bruno Jose \$ 27.000,00

**11. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES** \$ -

Esta cuenta cuenta esta registrada las futuras capitalizaciones de los socios .

**12. RESERVAS** \$ -

Esta cuenta está constituida por la reserva legal y reserva facultativa que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores:

Reserva Legal \$ -

Reserva Facultativa \$ -

**13. UTILIDADES ACUMULADAS** \$ (9.687,50)

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumuladas \$ (9.687,50)

**14. UTILIDAD DEL EJERCICIO** \$ 511,06

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

**15. INGRESOS****\$ 50.532,79**

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de mercaderías de acuerdo al siguiente detalle:

**a) VENTAS LOCALES QUITO****\$ 50.532,79**

Ventas Servicios Fisioterapia	\$ 50.532,79
-------------------------------	--------------

**b) OTROS INGRESOS****\$ -**

Otros Ingresos	\$ -
----------------	------

**16. EGRESOS****\$ 50.021,73**

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

**a) COSTO DE VENTAS****\$ 27.141,50**

Sueldos y salarios	\$ 5.446,47
Beneficios Sociales indemnizaciones	\$ 1.098,95
Aporte a la Seguridad social	\$ 1.113,87
Honorarios Profesionales	
Interes Bancario	
Suministros y Materiales	\$ 140,35
Promocion y Publicidad	
Dep.Prop Planta y Equipo	\$ 2.308,88
Pagos por otros Servicios	\$ 4.212,98
Arrendamiento	\$ 12.820,00
Provisiones para el Desahucio	

**c) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN****\$ 22.880,23**

Sueldos y salarios	\$ 4.500,00
Beneficios Sociales indemnizaciones	\$ 2.581,41
Aporte a la Seguridad social	\$ 771,66
Honorarios profesionales y dietas	\$ 1.650,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3.272,06
Impuesto a la renta por pagar	\$ 291,45
Participacion trabajador 15%	\$ 141,62
Comisiones	\$ 262,50
Impuestos Contribuciones	\$ 433,13
Otros Servicios	\$ 8.976,40

**27. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO****\$ 511,06**

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos y egresos, determinándose en el mes de marzo una utilidad por USD \$ 511,06