CLUSTEREC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2016

1 Entidad Reportante

CLUSTEREC S.A , fue constutida el 17 de Julio del 2013 mediante resolucion # SC.IJ.DJC.G13-4570

RUC # 0992829893001 EXPEDIENTE# 172538

Su actividad lo constituye principalmente la prestacion de servicios comercializacion, mantenimiento de equipos computacionales, redes electricas , instalaciones y matenimientos de programas y redes de fibras optica , actividades de consultoria en todo lo relacionadas a cableados de redes etec

2 Principales Politicas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos
Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo o gasto.

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquicion o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion,las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisicion, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

	Años	
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	5 a 10	años
Herramientas y accesorios	1 a 5	años
Vehículos	5 a 8	años
Equipo de Computación	3 a 5	años

2.4 Moneda Funcional

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.5 Bases de Presentación

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2017, los estados financiero se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la Información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de Año 2017 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras corporativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, El Estado de Flujos de Efectivo y Las Notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada una presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) ELa NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2017, así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2017.

2.7 Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financiero. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4 2.8 Unidad Monetaria-

La moneda utilizada para la presentación y preparación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3 Disponible en Caja Y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad

La compañía incluye como efectivo y su equivalente de los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tengan ninguna restricción

El siguiente es un detalle del disponible.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Caja Chica	150,00	150,00
Cta. Cte. Banco Pacifico	5.978,00	7.500,00
Total Caja y Bancos	**6.128,00**	**7.650,00**

4 Cuentas Por Cobrar

En este rubro se registra las la ventas a créditos, como crédito directos concedidos, ventas con tarjetas de créditos y con cheque en garantía. Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la venta de bienes. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del producto y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden por el monto nominal de la factura y, posteriormente, se mide disminuyendo la estimación para incobrables con cargo a resultados. Para determinar la provisión para cuentas incobrables, la Administración analiza el vencimiento de su cartera y las probabilidades de recuperación; los cargos se registran en gastos y los castigos se reversan contra la cartera.

Clientes	2.358,90	1.538,62
Provision de cuentas por Cobrar	(178,09)	(154,51)
4 **Total cuentas por Cobrar**	**2.180,81**	**1.384,11**

5 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario Iva	9.173,40	7.751,88
Retencion en la Fuente	3.341,94	2.776,89
Anticipos de Impuestos a la Renta		
5 **Total Impuestos Anticipados**	**12.515,34**	**10.528,77**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	**20.824,15**	**19.562,88**

6 PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion,las depreciaciones se registran por el método de linea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre % del costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada

	AÑO 2017	AÑO 2016
Muebles y Equipos de Oficinas	2.001,91	2.001,91
Depreciacion Acumulada de Muebles y Equipos	(807,41)	(607,22)
6 **TOTAL PROPIEDADES,MOVILIARIOS Y EQUIPOS**	**1.194,50**	**1.394,69**
TOTAL ACTIVOS	**22.018,65**	**20.957,57**

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS

	AÑO 2017	AÑO 2016
7 Cuentas por Pagar		
7,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por Pagar son registradas a su valor razonables		
Proveedores	3.987,00	7.500,72
Total por Pagar Proveedores Locales	3.987,00	7.500,72
Total Cuentas por Pagar	3.987,00	7.500,72
8 Participacion de Trabajadores		
Constituye el 15 % de provisión a trabajadores, calculados de las utilidades netas de conformidad con el código de trabajo		
15% de Participacion de Utilidades de Trabajadores	993,36	432,92
Total Participacion de Trabajadores	993,36	432,92
9 Impuestos por pagar		
Impuestos a la renta por Pagar		
Total Participacion de Trabajadores	-	-
10 Obligaciones Corrientes por Pagar		
10 Obligaciones por Pagar Al SRI		
Las obligaciones fiscales representan los valores a pagar por retención en la fuente como agente de retención y percepción del iva.		
	AÑO 2017	AÑO 2016
Retenciones por Pagar	763,99	189,68
Retenciones de Iva Por Pagar	139,72	
total Obligaciones por Pagar Al SRI	903,71	189,68
10 Obligaciones por Pagar Al IESS		
Son obligaciones con iess, por retención de aportes individuales, prestamos quirografarios e hipotecarios		
Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	935,78	494,06
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	1.156,36	635,20
total Obligaciones por Pagar Al IESS	2.092,14	1.129,26
10 Obligaciones Sociales por Pagar		
Son obligaciones con iess, por retención de aportes individuales, prestamos quirografarios e hipotecarios		
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	92,46	36,30
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	375,00	312,50
Vacaciones por Pagar	389,51	482,82
Fondo de reservas	241,42	380,70
Otros Beneficios Sociales	2.648,06	4.215,30
Total Beneficios Sociales por Pagar	3.746,45	5.427,62
10 Total Obligaciones Corrientes por Pagar	7.735,66	7.179,48
11 Provisiones por Pagar		
Son Provisiones de Gastos devengados, pendiente de pagos según contratos y que se reconocen de manera inmediato		
Gastos por Pagar	3.069,33	3.384,33
11 Total Provisiones por Pagar	3.069,33	3.384,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.791,99	18.064,53
TOTAL PASIVO	14.791,99	18.064,53
12 Patrimonio de los Accionistas	ANO 2017	ANO 2016
Capital Social Suscrito y pagado	800,00	800,00

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia liquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

	AÑO 2017	AÑO 2016
Reservas Legal	40,75	40,75
Reservas Facultativa	366,82	366,82

Resultados acumulados: Los saldos de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y otros pagos.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Utilidad Neta de Ejercicios Anteriores	1.685,47	
Utilidad del Ejercicio	4.333,62	1.685,47
total Patrimonio de los Accionistas	**7.226,66**	**2.893,04**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	**22.018,65**	**20.957,57**

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 25 de la NIC 1.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que la los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contrapartida, por acuerdo entre las partes; los descuentos se registran disminuyendo el ingreso.

Se registra la venta a resultados cuando se ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas derivados de los bienes y el control de los mismos.

	AÑO 2017	AÑO 2016
13 INGRESOS	**142.447,92**	**114.114,11**
Ventas netas	142.447,92	114.114,11
Ingresos por Rembolsos de Gastos	142.447,92	114.114,11
TOTAL INGRESOS		

14 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

	AÑO 2017	AÑO 2016
COSTOS DE SERVICIOS Y VENTAS	95.754,02	92.915,14
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Generales de Administracion	35.457,13	17.976,84
Gastos Financieros Y bancarios	4.590,80	
Otros Gastos	23,58	336,00
	135.825,53	111.227,98
15 UTILIDAD(PERDIDA) NETA OPERACIONAL	**6.622,39**	**2.886,13**

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES	AÑO 2017	AÑO 2016

La Participacion a trabajadores es el 15 % de la Utilidad neta y El impuestos a la renta esta calculados sobre la utilidad gravable, de conformidad con la tasa impositiva que para el periodo 2017-2016 es el 22%

15% Participacion de Trabajadores	(993,36)	(432,92)
Impuestos a la Renta	(1.295,41)	(767,74)
16 UTILIDAD(PERDIDA) LIQUIDA	**4.333,62**	**1.685,47**

Nota Final: los Resultado de operación son parte integral de los estados de resultados por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2017-2016

Ing. Gisela Chávez Arvaíns
Gerente General

CPA Félix Chávez Abad
RNC # 1960