

RPS ANDINO S.A. "la compañía" inicio sus actividades comerciales el 27 de diciembre del 2013. Su actividad principal es la comercialización de sistemas informáticos.

Resumen de las Principales Políticas Contables a) Base de Preparación -

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), la que ha sido adoptada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representa la adopción integral.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados para su publicación por la gerencia con fecha 31 de marzo del 2014, la cual es la fecha de autorización para su emisión, a los fines de considerar los efectos derivados de los hechos posteriores a la fecha del balance, de conformidad con lo establecido en la Sección 32 "Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa".

Los estados financieros adjuntos correspondientes Al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.

Moneda Funcional y de Reporte

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Los criterios que utiliza la Administración de la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro o incobrabilidad de Cuentas por Cobrar incluyen:

- Dificultad financiera significativa del deudor o Incumplimiento de pagos.

No se ha determinado deterioro en el 2014 puesto que los clientes que adeudan al 31 de diciembre de 2014 cancelan en un plazo de 30 días y las transacciones se generaron prácticamente al finalizar el año 2014.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Las cuentas por cobrar comerciales

Son importes adeudados por clientes por servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

e) Propiedades y Equipos -

Las propiedades y equipos se presentan valor neto menos el valor de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, y están contabilizadas al costo histórico.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a los resultados en la medida que se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada.

La vida útil y el método de depreciación de los activos se revisan y ajustan si es necesario, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades y equipos.

Cuentas por Pagar - Comerciales y Otras Cuentas por Pagar -

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva.

Beneficios a los Empleados

Los beneficios a empleados son calculando en base a la normativa laboral vigente, de ser el caso se procederá a realizar provisiones una vez se llegue al punto de equilibrio entre las ventas y gastos y del mismo modo una vez se disminuya la alta rotación que presenta actualmente la empresa.

Reconocimiento de Ingresos -

Las ventas comprenden el valor razonable de la consideración recibida o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Las ventas son expuestas netas de impuestos al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Las licencias y servicios de la Compañía son vendidos en base, contratos o mediante cualquier otra evidencia persuasiva de un acuerdo con los clientes, incluyendo que el precio de venta sea conocido o determinable. Las ventas de licencias son reconocidas como ingreso en el momento de la entrega

Costos y Gastos -

Son registrados mediante el método de causación.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido -

No existe gasto por impuesto a la renta del año. El impuesto se reconocería en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio.

Estimaciones y supuestos.-

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados en el período. Los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las estimaciones y supuestos subyacentes se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos e información actuales. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

Las principales estimaciones mantenidas por la Compañía fueron la vida útil de los activos fijos

Patrimonio Neto

Capital Social

La Compañía, al 31 de diciembre de 2014 tiene un capital suscrito y pagado de \$ 10.000,0 y un capital suscrito y no pagado de \$ 10.000,00

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía contó con aportes futuras capitalizaciones por \$ 110.000,00 valores que serán legalizados en el 2014 para su correspondiente traspaso a la cuenta de capital social.

Las principales cuentas que tuvieron movimientos durante el año 2014 se detallan a continuación

1. Caja – Bancos

1.1.01.01. CAJA		9,66
1.1.01.01.0001 CAJA CHICA QUITO		9,66
1.1.01.02. BANCOS		35.023,97
1.1.01.02.0001 PRODUBANCO CTA CTE		35.023,97

2. Cuentas por cobrar.- Constituye el saldo de las transacciones del mes de diciembre cuyo cobro no excederá del primer mes del siguiente año.

1.1.02.01. CUENTAS POR COBRAR		51.791,09
1.1.02.01.0001 CLIENTES		51.791,09

3. Impuestos corrientes.- El anticipo de impuesto a la renta constituye el anticipo mínimo, deberá enviarse al gasto en el siguiente ejercicio fiscal.

1.1.02.06. IMPUESTOS ANTICIPADOS		2.768,12
1.1.02.06.0002 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		22,47
1.1.02.06.0005 IVA EN COMPRAS		0,00
1.1.02.06.0006 RETENCION DE IVA DE CLIENTES		0,00
1.1.02.06.0007 RETENCION IMPUESTO RENTA DE CLIENTES		2.745,65

4. Otros Activos Corrientes

1.1.02.07. ANTICIPO A CONTRATOS Y PROVEEDORES		63,69
1.1.02.07.0001 ANTICIPO PROVEEDOR		63,69
1.1.02.09. GARANTIAS POR COBRAR		2.000,00
1.1.02.09.0001 ARRIENDOS LOCALES		2.000,00

5. Los activos fijos .- se distribuyen de la siguiente manera:

1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							9.847,16
1.2.01. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE							
1.2.01.01. DEPRECIABLES						13.601,99	
1.2.01.01.0004 MUEBLES Y ENSERES			10.295,25				
1.2.01.01.0006 EQUIPO DE COMPUTO			3.306,74				
1.2.01.02. (-) DEPRECIACION ACUM ACTIVO FIJO						-3.754,83	
1.2.01.02.0004 DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES			-1.629,84				
1.2.01.02.0006 DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO			-2.124,99				

6. Cuentas por pagar.- se considera a proveedores locales y del exterior

2.1.01.01. CUENTAS POR PAGAR						-32.900,99
2.1.01.01.0001 PROVEEDORES DEL EXTERIOR					-32.145,50	
2.1.01.01.0004 PROVEEDORES NACIONALES					-755,49	

7. Otras cuentas por pagar corrientes .- se distribuyen de la siguiente manera

2.1.01.02.	NOMINA POR PAGAR					-1.583,94
2.1.01.02.0001	ROLES POR PAGAR			-184,05		
2.1.01.02.0002	DECIMO TERCERO POR PAGAR			-553,72		
2.1.01.02.0003	DECIMO CUARTO POR PAGAR			-454,02		
2.1.01.02.0004	VACACIONES POR PAGAR			-392,15		
2.1.01.03.	I.E.S.S. POR PAGAR					-1.580,03
2.1.01.03.0001	APORTES POR PAGAR			-1.533,52		
2.1.01.03.0002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR			-46,51		
2.1.01.04.	IMPUESTOS POR PAGAR					-7.122,74
2.1.01.04.0001	RETENCION IMPUESTO RENTA POR PAGAR			-90,51		
2.1.01.04.0002	RETENCION IVA POR PAGAR			-3.870,06		
2.1.01.04.0003	RETENCION EN RELACION DE DEPENDENCIA			-1.129,58		
2.1.01.04.0004	IVA EN VENTAS			-0,04		
2.1.01.04.0007	IMPUESTO POR PAGAR			-2.032,55		
2.1.01.05.	PRESTAMOS A CORTO PLAZO					-6.000,00
2.1.01.05.0001	CUENTA POR PAGAR SOCIOS			-6.000,00		

8. Capital suscrito y pagado .- al 31 de diciembre por socios es:

3.1.01.	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO					-10.000,00
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				-10.000,00	
3.1.01.01.0001	JAIME HUMBERTO UBIDIA MORAL			-1.501,00		
3.1.01.01.0002	JOSE ERNESTO SEMPETEGUI GALLEGOS			-1.500,00		
3.1.01.01.0003	PABLO ANIBAL UBIDIA MORAL			-1.650,00		
3.1.01.01.0004	JOFFRE MAURICIO WIRTH JIRON			-1.500,00		
3.1.01.01.0005	JUAN CARLOS ALARCON REPETTO			-550,00		
3.1.01.01.0006	MARIA GLORIA LANDAZURI CAMACHO			-200,00		
3.1.01.01.0007	NOHORA OSORIO GONZALEZ			-200,00		
3.1.01.01.0008	JORGE ISAAC BARAHONA MEDINA			-200,00		
3.1.01.01.0009	JAIME ANTONIO TOLEDO ROMOLEROUX			-300,00		
3.1.01.01.0010	FERNANDO PATRICIO ANDRADE VASCONEZ			-299,00		
3.1.01.01.0011	XIMENA PATRICIA UTRERAS BASSIGNANA			-200,00		
3.1.01.01.0012	MARIO RAUL MORALES MORALES			-150,00		
3.1.01.01.0013	SUSANA DE JESUS JARAMILLO CABEZAS			-150,00		
3.1.01.01.0014	CRISTIAN PAUL GUERRA NAVARRETE			-150,00		
3.1.01.01.0015	XAVIER FERNANDO MORALES YEPEZ			-150,00		
3.1.01.01.0016	CESAR AUGUSTO ANDRADE EGAS			-150,00		
3.1.01.01.0017	MARIA BELEN GARZON GARCIA			-150,00		
3.1.01.01.0018	PROVEDATOS DEL ECUADOR S.A.			-1.000,00		

En el año 2014 se hizo una cesión de acciones el mismo que fue legalizado ante la superintendencia de compañías, y dicha cesión de acciones correspondió al nuevo socio corresponde a Provedatos del Ecuador S.A

9. **Aportes futuras capitalizaciones.**- Los socios realizaron aportes para futuras capitalizaciones que en el año 2015 serán enviadas y legalizadas en el capital social, cuyos aportes por socios se distribuye de la siguiente manera:

3.1.02. APORTES FUTURA CAPITALIZACION										-110.000,00
3.1.02.01. FUTURA CAPITALIZACION										-110.000,00
3.1.02.01.0001	JAIME HUMBERTO UBIDIA MORAL									-16.511,00
3.1.02.01.0002	JOSE ERNESTO SEMPERTEGUI GALLEGOS									-16.500,00
3.1.02.01.0003	PABLO ANIBAL UBIDIA MORAL									-18.150,00
3.1.02.01.0004	JOFFRE MAURICIO WIRTH JIRON									-16.500,00
3.1.02.01.0005	JUAN CARLOS ALARCON REPETTO									-6.050,00
3.1.02.01.0006	MARIA GLORIA LANDAZURI CAMACHO									-2.200,00
3.1.02.01.0007	NOHORA OSORIO GONZALEZ									-2.200,00
3.1.02.01.0008	JORGE ISAAC BARAHONA MEDINA									-2.200,00
3.1.02.01.0009	JAIME ANTONIO TOLEDO ROMOLEROUX									-3.300,00
3.1.02.01.0010	FERNANDO PATRICIO ANDRADE VASCONEZ									-3.289,00
3.1.02.01.0011	XIMENA PATRICIA UTRERAS BASSIGNANA									-2.200,00
3.1.02.01.0012	MARIO RAUL MORALES MORALES									-1.650,00
3.1.02.01.0013	SUSANA DE JESUS JARAMILLO CABEZAS									-1.650,00
3.1.02.01.0014	CRISTIAN PAUL GUERRA NAVARRETE									-1.650,00
3.1.02.01.0015	XAVIER FERNANDO MORALES YEPEZ									-1.650,00
3.1.02.01.0016	CESAR AUGUSTO ANDRADE EGAS									-1.650,00
3.1.02.01.0017	MARIA BELEN GARZON GARCIA									-1.650,00
3.1.02.01.0018	PROVEDATOS DEL ECUADOR S.A.									-11.000,00

10. **Resultados Acumulados y Resultado del Ejercicio.**-

La compañía no tuvo mayor movimiento en 2013 lo que resulto una pérdida de \$ 724,63, en el 2014 para ser el primer año de operación se llegó a un valor considerable de ventas. La administración analiza las estrategias para llegar al punto de equilibrio. En este año 2014 se generó una pérdida del ejercicio 2014 de \$ 66.959,38. El Estado de Resultados que genera esta pérdida se sintetiza en las siguientes cuentas:

INGRESOS					
4.	INGRESOS				(177.749,85)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				(177.749,85)
4.1.01.	VENTAS				(177.749,85)
4.1.01.01.	VENTA LICENCIAS Y CONSULTORIAS				-133.123,75
4.1.01.01.0001	VENTA LICENCIAS				(96.686,50)
4.1.01.01.0002	IMPLEMENTACION SOFTWARE				(36.437,25)
4.1.01.02.	VENTAS MANTENIMIENTO				(42.928,60)
4.1.01.02.0001	VENTAS POR MANTENIMIENTO				(36.258,60)
4.1.01.02.0002	VENTAS POR E LEARNING				(6.670,00)
4.1.01.04	VENTAS CAPACITACION				(1.437,50)
4.1.01.05	SERVICIOS ADMIISTRATIVOS				(260,00)
Total ingresos					(177.749,85)
EGRESOS					
5.	COSTOS Y GASTOS				244.709,23
5.1.	COSTOS Y GASTOS				65.561,23
5.1.01.	COSTO DE VENTAS				65.561,23
5.1.01.01.	COSTO DE VENTAS				65.561,23
5.2.	GASTOS OPERACIONALES				176.933,24
5.3.	GASTOS FINANCIEROS				1.829,61
5.4.	GASTOS NO DEDUCIBLES				385,15
RESULTADO (Ingresos - Gastos)					66.959,38

1. **Situación Fiscal.**- Los Estados financieros han sido declarados a la entidad tributaria y están disponibles para su revisión.

