

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.

Período: Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es **SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.**

El RUC es 1792496136001.

SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A. cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, según el decreto de creación.

SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A. se constituyó el 5 de febrero del 2014 mediante escritura pública ante el Notario Público Dr. Diego Javier Almeida Montero en la Notaria Décima del cantón Quito.

Su domicilio actual en la ciudad de Quito en la Calle Palora OE2-37 y Av. Amazonas.

El centro del negocio constituye realizar actividades de Prestación de Servicios Informáticos, principalmente en lo que refiere a la instalación y puesta en marcha de un sistema de facturación electrónica acorde a las necesidades de cada compañía.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Bases de Preparación

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

b. Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016.
- Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016.
- Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2016.

c. Moneda Funcional de presentación

La unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América (USD).

d. Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e. Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES

a. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye caja chica y cuentas corrientes bancarias, actualmente SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A. cuenta con una cuenta corriente en el Banco de Guayaquil por un valor de \$ 14 713,40 y Caja Chica por \$160.00, dichos saldos corresponden al 31 de diciembre 2016, esta cuenta no está sujeta a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Activos Financieros a valor razonable

Son aquellos activos financieros mantenidos para negociar o que han sido designados como tales en el momento de su reconocimiento inicial y que se gestionan y evalúan según el criterio del valor razonable. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de recuperarse o venderse en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

El saldo en cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2016 es de \$ 2 004,88.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo de **SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.**, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer, además de incluir todos los costos operativos para la puesta en operaciones de los bienes adquiridos.

Se ha etiquetado todos los activos y se han realizado las asignaciones correspondientes a cada custodio del bien mencionado.

Al 31 de diciembre 2016 los valores en libros de activos fijos son los siguientes:

Equipos de Computación	2 544,00
Depreciación Acumulada	<u>(2 164,75)</u>
Activos fijos Netos	379,25

La depreciación, se registra por el costo o valor del activo a lo largo de su vida útil estimada hasta el importe recuperable. El costo de depreciación se reconoce como un gasto en el estado de resultados. El método de depreciación y el valor recuperable se debe revisar anualmente.

Las pérdidas por deterioro de valor, se deben registrar como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

e. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses; y, se originan por la compra de bienes y servicios para operaciones de la compañía las mismas que son pagadas dentro del mes que se originaron.

g. Impuestos Corrientes

Los saldos por impuestos generados en el mes de diciembre aparecen en el balance como impuestos por pagar, los mismos corresponden al giro normal del negocio y serán cancelados conforme establece la administración tributaria en el siguiente periodo según el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

h. Pasivos laborales

Los pasivos laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada año con base en las disposiciones legales vigentes además, para este periodo el valor se ha mantenido ya que no ha habido contratación de nuevo personal.

El 100% de los empleados ha optado por la acumulación de bonificaciones adicionales, tanto 13er sueldo como 14to sueldo, cuyos valores se encuentran provisionados, de acuerdo a lo previsto en el código del trabajo, además también se aprecia el valor acumulado correspondiente a vacaciones.

Las obligaciones con el IESS son las correspondientes al mes de diciembre, SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A. no ha incurrido en mora patronal, los valores adeudados al seguro social pertenecen a los siguientes rubros.

i. Jubilación Patronal

El costo de este beneficio obligatorio a cargo de la empresa es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado, con base al método actuarial de costo de crédito unitario proyectado.

j. Desahucio

El costo de este beneficio es determinado en base a un estudio actuarial, los cargos por este concepto se registran en los resultados del ejercicio.

i. Pasivos por impuestos diferidos

En consecuencia de las provisiones por desahucio y jubilación patronal se han calculado los impuestos diferidos correspondientes, los cuales ascienden a \$ 463.76.

j. Capital Social

Al cierre del año el capital de la compañía se encuentra distribuido de la misma manera que el periodo anterior como se presenta a continuación:

40%	TELCONET S.A.	8000
18%	JR ELECTRIC SUPPLY & CIA	3600
17%	CESAR SANTANA VILLAMAR	3400
25%	RUTH SANTANA VILLAMAR	5000

k. Aportes Futuras Capitalizaciones

Son valores a futuro, que pasarán a formar parte del capital, incrementando así el patrimonio para poder continuar con la operación de la empresa.

l. Utilidad del Ejercicio

La pérdida del ejercicio 2016, asciende a \$3 333,34
Perdidas retenidas para el año 2015, ascienden a \$29 436,93
Utilidades retenidas para el año 2014, ascienden a \$10 338.38

m. Ingresos ordinarios

Los ingresos se presentan netos no existen devoluciones, rebajas y descuentos.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que

se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- b. Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y,
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de terminación de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de terminación (aplica el principio de los ingresos por el cual el ingreso se registra según se realiza el trabajo). Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

n. Reconocimiento de costos

Se reconocen como costos directos al soporte recibido de empresas relacionadas por servicios que nos ayudan a funcionar sobre la marcha del negocio.

Como costos indirectos se reconocen a todos los que sean utilizados en la prestación del servicio y a recursos utilizados por el personal técnico y operativo de la compañía, los costos totales para este periodo fueron por un valor de \$19 805,93.

o. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, todos los desembolsos de efectivo realizado por la compañía por este concepto se encuentran debidamente sustentados con los documentos exigidos por la administración tributaria del Ecuador.

Gastos administrativos

La administración y dirección de la compañía ha sido cauta con los gastos realizados en el año 2016, manteniendo un volumen relativamente pertinente dentro del presupuesto.

Gastos Financieros

Los gastos financieros son mínimos debido a que no se ha recurrido al endeudamiento con entidades financieras.

Los gastos administrativos totales para este periodo fueron por un valor de \$31 085,64.

p. Otros ingresos no operativos

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.



q. Cuentas de orden y contingentes

Las cuentas contingentes, registran los hechos económicos que puedan llegar a afectar la estructura de la Compañía y las cuentas de orden registran las operaciones con terceros que no afectan la situación financiera de la entidad.

Atentamente,



Ing. Ruth Santana V.

Gerente General

SOLUCIONES INFORMATICAS PARA FIRMA ELECTRONICA GEEKTECH S.A.,

