

# **ADDCONIT CÍA. TDA.**

Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016 y 2015

## ÍNDICE

	Página
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES .....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS .....	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	6
Notas sobre los estados financieros .....	7
Nota 1: Información General.....	7
Nota 2: Bases de elaboración y políticas contables .....	7
Nota 3: Propiedades y equipo.....	9
Nota 4: Cuentas por pagar socios.....	9
Nota 5: Costos y gastos.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
Nota 6: Capital y reservas .....	9
Nota 7: Eventos subsecuentes .....	10
Nota 8: Aprobación de los estados financieros .....	10

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (en US\$ Dólares)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Efectivo y equivalentes		4,758	3,660	Cuentas por pagar socios	4	-	90
Impuestos por recuperar		1,142	192	Impuesto a la renta por pagar		591	257
Cuentas por cobrar clientes		3,140		Otras cuentas por pagar		-	497
Total del activo corriente		<u>9,040</u>	<u>3,852</u>	Total del pasivo corriente		<u>591</u>	<u>844</u>
Propiedades y equipo, neto	3	9,499	13,166	PATRIMONIO (según estado adjunto)	6	17,948	16,174
Total del activo		<u>18,539</u>	<u>17,018</u>	Total del pasivo y patrimonio		<u>18,539</u>	<u>17,018</u>

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(en US\$ Dólares)

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas de software y servicios		14,974	8,500
Costo de software y servicios vencidos	5	<u>( 8,092)</u>	<u>( 2,946)</u>
		6,882	5,554
Gastos administrativos	5	<u>( 4,517)</u>	<u>( 4,384)</u>
Utilidad antes de impuestos		2,365	1,170
Impuesto a la renta		<u>( 591)</u>	<u>( 257)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>1,774</u>	<u>913</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS**  
**ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**(en US\$ Dólares)**

	<b>Capital</b>	<b>Aportes para futuras</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61</u>	<u>261</u>
Aporte para futuras capitalizaciones		15,000			15,000
Apropiación de la reserva legal			3	(3)	-
Resultado integral del año	-	-	-	913	913
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>200</u>	<u>15,000</u>	<u>3</u>	<u>971</u>	<u>16,174</u>
Apropiación de la reserva legal			46	(46)	-
Resultado integral del año	-	-	-	1,774	1,774
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>200</u>	<u>15,000</u>	<u>49</u>	<u>2,699</u>	<u>17,948</u>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(en US\$ Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	11,834	8,500
Efectivo pagado a proveedores	<u>( 10,646)</u>	<u>( 5,902)</u>
	1,188	2,598
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos de socios	( 90)	( 257)
Aportes de socios	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>( 90)</u>	<u>( 257)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	1,098	2,341
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>3,660</u>	<u>1,319</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>4,758</u></u>	<u><u>3,660</u></u>

## NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

AddConIT Cía. Ltda., se constituyó en julio del 2014, bajo las leyes de la República del Ecuador y se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Su objeto principal es prestación de servicios profesionales en sistemas de información gerencial, así como la venta de programas computacionales de desarrollo propios o de terceros, actividades de soporte, mantenimiento, capacitación de dichos programas computacionales.

### NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

#### Método de preparación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en US\$ Dólares, moneda de uso local en el Ecuador.

#### Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

#### Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Se registran en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean recibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad. Los ingresos facturados y por los cuales no se hayan incurrido en horas por prestación de servicios profesionales, son considerados como ingresos diferidos y posteriormente se los reconoce en resultados según el avance de los proyectos contratados.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### **Reconocimiento de los gastos**

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y / o los servicios hayan fluido hacia la Compañía.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Addconit, por haber sido constituida en el año 2014 y de acuerdo con la legislación vigente se encuentra exenta del pago del anticipo mínimo del Impuesto a la Renta, motivo por el cual no presenta un cálculo de pago de este impuesto para el año 2016.

### **Uso de estimaciones**

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: el grado de deterioro y vidas útiles de las propiedades y equipo y la determinación del impuesto a la renta diferido. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

### NOTA 3: PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición y movimiento:

	Equipo de Computo	Vehiculos	Total
Costo	2,000	-	2,000
Depreciación acumulada	<u>(167)</u>	-	<u>(167)</u>
Saldo al 1 de enero del 2015	<u>1,833</u>	-	<u>1,833</u>
Adiciones		15,000	15,000
Depreciación	<u>(667)</u>	<u>(3,000)</u>	<u>(3,667)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1,166	12,000	13,166
Costo	2,000	15,000	17,000
Depreciación acumulada	<u>(834)</u>	<u>(3,000)</u>	<u>(3,834)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>1,166</u>	<u>12,000</u>	<u>13,166</u>
Depreciación	<u>(667)</u>	<u>(3,000)</u>	<u>(3,667)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	499	9,000	9,499
Costo	2,000	15,000	15,000
Depreciación acumulada	<u>(1,501)</u>	<u>(6,000)</u>	<u>(7,501)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>499</u>	<u>9,000</u>	<u>7,499</u>

### NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Representa el saldo por pagar a sus socios que han financiado las actividades de la Compañía, estas cuentas por pagar se liquidarán el corto plazo y no generan intereses.

### NOTA 6: CAPITAL Y RESERVAS

Capital: El capital suscrito al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue de US\$800 dividido en 800 participaciones de US\$1, cada una

Reserva legal: De acuerdo a la legislación vigente, la Compañía debe apropiar al menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas.

Aportes para futuras capitalizaciones: Mediante Acta de Junta de General de Socios, celebrada el 2 de enero del 2015, los socios decidieron aportar un vehículo, el cual es empelado para las actividades diarias del negocio.

#### **NOTA 7: EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudiera tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### **NOTA 8: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la Compañía el 24 de abril del 2017.