

ADDCONIT CÍA. TDA.

Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2017 y 2016

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.....	¡Error! Marcador no definido.
Nota 6: Capital y reservas.....	10
Nota 7: Eventos subsecuentes	10
Nota 8: Aprobación de los estados financieros	9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(en US\$ Dólares)

Activo	Notas	2017	2016	Pasivo y patrimonio	Notas	2017	2016
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Efectivo y equivalentes		271	4,758				
Impuestos por recuperar	7	1,155	1,142	Cuentas por pagar socios	5	21,938	-
Cuentas por cobrar clientes		5,860	3,140	Impuesto a la renta por pagar	7	1,210	591
				Ingresos diferidos		4,500	-
Total del activo corriente		7,287	9,040	Otras cuentas por pagar	6	17,400	-
				Total del pasivo corriente		45,048	591
Propiedades y equipo, neto	3	41,999	9,499				
Activos intangibles, neto	4	14,500	-	PATRIMONIO (según estado adjunto)	7	18,737	17,948
Total del activo		63,785	18,539	Total del pasivo y patrimonio		63,785	18,539

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(en US\$ Dólares)

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas de software y servicios		25,750	14,974
Costo de software y servicios vencidos		<u>(14,054)</u>	<u>(8,092)</u>
		11,696	6,882
Gastos administrativos		<u>(9,697)</u>	<u>(4,517)</u>
Utilidad antes de impuestos		1,999	2,365
Impuesto a la renta	7	<u>(1,210)</u>	<u>(591)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u><u>789</u></u>	<u><u>1,774</u></u>

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(en US\$ Dólares)

	Capital	Aportes para futuras	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	200	15,000	3	971	16,174
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>
Apropiación de la reserva legal			89	(89)	-
Resultado integral del año	-	-	-	789	789
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>200</u>	<u>15,000</u>	<u>138</u>	<u>3,400</u>	<u>18,737</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(en US\$ Dólares)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		25,750	11,834
Efectivo pagado a proveedores		<u>(10,749)</u>	<u>(10,646)</u>
		15,001	1,188
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades planta y equipo	4	(39,400)	-
Inversión en desarrollo de software		<u>(17,400)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(56,800)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Préstamos de socios		37,312	(90)
Aportes de socios		<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento		<u>37,312</u>	<u>(90)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(4,487)	1,098
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>4,758</u>	<u>3,660</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>271</u>	<u>4,758</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.

Activos intangibles

Corresponde principalmente a las licencias para programas informáticos desarrollados los cuales se comercializarán en el futuro, los costos incurridos en su desarrollo se capitalizan con base en poderlos tener en condiciones de uso. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas de entre tres y cinco años.

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 2017 y 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: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la Compañía el 3 de abril del 2018.

NOTA 4: PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición y movimiento:

	Equipo de		
	Computo	Vehiculos	Total
Costo	2,000	15,000	17,000
Depreciación acumulada	(834)	(3,000)	(3,834)
Saldo al 1 de enero del 2016	<u>1,166</u>	<u>12,000</u>	<u>13,166</u>
Depreciación	(667)	(3,000)	(3,667)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>499</u>	<u>9,000</u>	<u>9,499</u>
Costo	2,000	15,000	17,000
Depreciación acumulada	(1,501)	(6,000)	(7,501)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>499</u>	<u>9,000</u>	<u>9,499</u>
Adiciones	900	38,500	39,400
Depreciación	(692)	(6,208)	(6,900)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>707</u>	<u>41,292</u>	<u>41,999</u>
Costo	2,900	53,500	56,400
Depreciación acumulada	(2,193)	(12,208)	(14,401)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>707</u>	<u>41,292</u>	<u>41,999</u>

NOTA 5: ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde al desarrollo de nuevas rutinas de trabajo para potencializar el uso de una herramienta de auditoría, durante el año 2017 se programaron un total de 8 nuevas rutinas y estas fueron comercializadas desde el segundo semestre del 2017, la inversión incurrida para el desarrollo de dichas rutinas asciende a US\$14,500, neto de una amortización de US\$2,900.

NOTA 6: 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 7: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía no ha sido fiscalizada, los años 2014 al 2016 se encuentran abiertos a una revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta del año. A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	1,999	2,366
Más - Gastos no deducibles	<u>3,500</u>	<u>-</u>
Base tributaria	5,499	2,366
Tasa vigente	<u>22%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,210</u>	<u>591</u>
Menos - retenciones en la fuente	(605)	(1,141)
Menos - saldo del credito tributario de años anteriores	<u>(550)</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta por pagar / (Impuesto por recuperar)	<u>55</u>	<u>(550)</u>

NOTA 8: 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 empleado para las actividades diarias del negocio.

NOTA 9: 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.