

CONSULTORA INFORMATICA ECUADORIAN NEXUS ECUANEXUS-IT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO 2016

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 17 de Octubre del año 2014 bajo el nombre de CONSULTORA INFORMATICA ECUADORIAN NEXUS ECUANEXUS-IT S.A., con el Registro Único de Contribuyente N° 0992882549001 y en la Superintendencia de Compañías con el expediente N° 181719.

Cuenta con la participación accionaria del Sr. Daniel Armando Andrade Antepara con un 40%; del Ing. Juan Carlos Montes Jalil con el 20%; del Sr. Juan José Palacios Albán con un 5% y del Lcdo. Moisés Ernesto Vásquez Maldonado con el 35% restante.

Se dedica a la venta, asesoría y soporte técnico de software para facturación electrónica.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.

A momento la Superintendencia de Compañías del Ecuador exige que la información financiera sea procesada bajo la aplicación de las normas NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera y en los resultados de nuestras operaciones ya que al inicio de operaciones ya se encontraban vigentes.

No manejamos inventarios, nuestra cartera es sana, así como nuestras cuentas por pagar, activos fijos con valores no representativos, los mismos que están reflejados a su valor real de adquisición.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este rubro está compuesto del valor en Caja que es de \$760,79 y del saldo en nuestra cuenta corriente del Banco del Pacífico que es de \$43.552,04.

Activos Financieros.-

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales así como también al contado, y los importes de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados no generan intereses, teniendo esto presente las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados tienen un valor de \$33.157,87; y Otras Cuentas por Cobrar por \$1.819,61.

Servicios y otros pagos por anticipado.-

Dentro de este rubro tenemos a los anticipos entregados por servicios prestados y honorarios a personas naturales, sociedades y otros proveedores que ascienden a \$93.293,67.

Activos por impuestos corrientes.-

Son aquellos derechos que tenemos por concepto de impuestos ya cancelados durante el ejercicio económico y por saldo de años anteriores. Dentro de este grupo tenemos:

- **Crédito tributario a favor de la empresa de Impuesto a la Renta**, valores que fueron retenidos por nuestros clientes y que es la suma de las respectivas retenciones tanto del 1%, 2% y 8% cuyo monto asciende a \$7.018,24.
- **Crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado**, en este grupo tenemos el IVA 14% de las compras y gastos; y las retenciones del IVA del 20% y 70% efectuadas por nuestros clientes, el valor total de estos rubros es de \$1.519,52

Propiedades, planta y equipo

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

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

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 lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Mobiliario de Oficina por un valor de \$1.950,00
- Equipos de Oficina valorados en \$1.987,26
- Computadoras y monitores valorados en \$9.756,59

El porcentaje de depreciación es aplicado de acuerdo al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno, que en el caso del Equipo de Computación es del 33,33% anual; y para los Equipos, Muebles y Enseres de Oficina, el porcentaje de depreciación es del 10% anual.

La depreciación acumulada de nuestros activos fijos al 31 de Diciembre del 2016 asciende a \$5.444,06.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio además para financiamiento del mismo, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- **Cuentas por Pagar Locales** correspondientes a facturas de compras de bienes y servicios, facturas por servicios prestados y honorarios profesionales por un monto que asciende a \$18.293,19.

Otras Obligaciones Corrientes.-

Son las obligaciones cuyo vencimiento son menores a un año, de entre las cuales detallamos a continuación:

- **Obligaciones con la Administración Tributaria**, que corresponde a los valores percibidos como Agente de Retención del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, valores reflejados en las declaraciones de impuestos presentadas al Servicios de Rentas Internas y cuyo valor asciende a \$3.348,63.
- **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**, que es el resultado de aplicar el porcentaje de ley que para el 2016 es de 22%; al resultado obtenido de restar de las ventas los gastos, costos y sumar los gastos no deducibles. El valor para el presente ejercicio es de \$1.542,82.
- **Con el IESS** que está conformado por los siguientes rubros:

Aportes Personales del 9.45% retenido a los trabajadores y que corresponde al mes de diciembre del 2016 por un valor \$442,69

Aportes Patronales del 11.15% pendientes de cancelar por parte de la compañía por el mes de diciembre y cuyo valor es de \$522,32.

La contribución del Iece y el Setec valor también asumido por la compañía, que es corresponde al 0,50% para cada institución y cuyo monto por el mes de diciembre es de \$46,84 pendientes de cancelar.

Préstamos Hipotecarios, valor correspondiente a la cuota del mes de diciembre del 2016 retenido al personal por un valor de \$268,16

Préstamos Quirografarios, valor retenido por este concepto de al personal por el mes de diciembre del 2016 es de \$112,45

- **Por beneficios de Ley a Empleados** de los cuales tenemos la provisión que a continuación detallamos:

Decimo Tercer Sueldo por Pagar por un valor de \$754,77

Decimo Cuarto Sueldo por Pagar por un valor de \$1.842,62 y

Vacaciones por Pagar por un valor de \$3.950,55

- **Participacion de Trabajadores por Pagar del Ejercicio** que corresponde al 15% de la utilidad bruta de acuerdo a la ley y cuyo valor para este ejercicio es de \$891,09

Otros Pasivos Corrientes.-

Dentro de estos valores tenemos valores pendientes de cancelar a funcionarios y personal por un valor de \$4.190,40 y otros pasivos por \$238,03

Pasivo No Corriente.-

Dentro de este grupo de cuentas tenemos \$12.104,68 que son anticipos de clientes a ser devengados a largo plazo.

Pasivo Diferido.-

Se registran los ingresos de valores que se recibieron de forma anticipada para amortizarse durante el periodo siguiente.

- **Ingresos Diferidos**, corresponden a ingresos facturados como anticipo por implementación del software que la compañía ofrece y que no se amortiza sino al momento de su total implementación. El monto de este rubro asciende a \$126.580,06

Capital Suscrito o Asignado.-

El valor del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016 es de \$800,00 correspondiente a 800 acciones ordinarias con un valor de un dólar cada una. Al momento no hay aumento de capital así como también no hay autorización ni emisión de acciones adicionales de la compañía

Resultados Acumulados.-

El valor de las utilidades del ejercicio 2015 no fueron distribuidas entre los socios durante el 2016 por lo tanto fueron acumuladas por un valor de \$9.935,53.

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

De acuerdo con la actividad a la que se ha dedicado la compañía durante el ejercicio 2016, que es la venta, asesoría y soporte técnico de software para facturación electrónica, el monto facturado por la prestación de estos servicios es de \$181.880,81 de los cuales \$137.222,46 corresponden a las ventas de software totalmente implementado, soporte técnico y servicio de nube; y los \$44.658,35 restantes corresponden a ingresos diferidos que han sido reflejados debidamente en los Pasivos por Ingresos Diferidos en el Estado de Situación Financiera. Cabe aclarar que todos estos valores están conforme con las declaraciones hechas al Servicio de Rentas Internas y sustentado con sus respectivas facturas cumpliendo así con las normas establecidas por esta institución de control.

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

El monto de Costos y Gastos para el período 2016 asciende a \$131.281,85. Entre los costos y gastos más significativos tenemos:

- Por sueldos, salarios y demás remuneraciones \$86.294,50
- Por Honorarios y Remuneraciones a otros Trabajadores Autónomos tenemos un valor de \$25.658,89
- Servicios contratados prestados por sociedades \$567,34
- Por Suministros y Materiales, Repuestos, Mantenimiento y Seguro de Equipos por un valor de \$1.538,78
- Por arriendo de la oficina \$4.800,00
- Por transporte de personal \$3.145,40
- Por gastos de viaje, gestión \$592,49
- Por Depreciación de Activos \$2.836,16
- Por Servicios Básicos por un valor de \$3.898,57
- Por impuestos, tasas y contribuciones, intereses y multas tributarias por un valor de \$1.055,54

- Gastos Financieros, que incluyen intereses, costos de transferencias y comisión bancaria y otros servicios que ascienden a un valor de \$84,40
- Otros gastos varios \$809.78

Ganancia Neta del Periodo.-

La Ganancia Neta del Periodo corresponde al valor neto de la resta de la Ganancia Bruta de \$5.940,61 menos el 15% de Participación a los Trabajadores que es de \$891.09, menos el Impuesto a la Renta por Pagar por un valor de \$1.542,82 dando como resultado una utilidad neta de \$3.506,70.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el lunes diez de abril del año 2017.



Ing. Ricardo Daniel Potes Yagual
C.C. 0918148768
Reg. 049739