

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A., fue constituida el 05 de Septiembre del 2014, su objetivo social actividades de análisis, diseño y programación de sistemas.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros has sido preparados de conformidad 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.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la **SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

**2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

### **2.8. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

### **2.10 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Caja	639,76	0
Banco Guayaquil	7138,87	0
<b>Total</b>	<b><u>7778,63</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	2857,24	31853,85
<b>Total</b>	<b><u>2857,24</u></b>	<b><u>31853,85</u></b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	198,87	5930,88

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	1176,65	0
Otros	497,67	0
<b>Total</b>	<b><u>1873,19</u></b>	<b><u>5930,88</u></b>

**9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	<b>2015 US\$</b>	<b>2016 US\$</b>
Cuentas por Pagar Socios	3492,78	5088,27
Otras Cuentas por Pagar	3416,6	22121,15
<b>Total</b>	<b><u>6909,38</u></b>	<b><u>27209,42</u></b>

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**, al 31 de diciembre del 2016 fue de US. \$ 800.00, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

<b>CEDULA/RUC</b>	<b>Apellidos y Nombres Completos</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Capital</b>
1713388567	CALISPA GUACHAMIN MIGUEL ANGEL	ECUATORIANO	400,00
1711098937	CAMACHO MONTUFAR GUILLERMO RODRIGO	ECUATORIANO	400,00
<b>TOTAL</b>			<b>800,00</b>

**9. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

---

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utilidad del Ejercicio	1597,93	9.421,31
(-) 15% Participación Trabajadores	0	0
(+) Gastos no Deducibles	0	50,00
Utilidad Gravable	1597,93	9.471,31
Impuesto Causado	351,54	2.083,69
(-) Anticipo Determinado		187,46
(+) Saldo Pendiente de Pago		187,46
(-) Retenciones RTE FTE Ejercicio	497,67	1.436,15
Crédito Tributario RTA años anteriores		146,13
<b>Crédito Tributario</b>	<b><u>-146,13</u></b>	<b><u>501,41</u></b>

**10. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Servicios Prestados	25357,56	75050,1
Ventas locales	0	1817,33
Otros Ingresos	244,53	0
<b>Total</b>	<b><u>25602,09</u></b>	<b><u>76867,43</u></b>

**SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

(\*) En el año 2016 el monto de los ingresos corresponde a actividades de análisis, diseño y programación de sistemas.

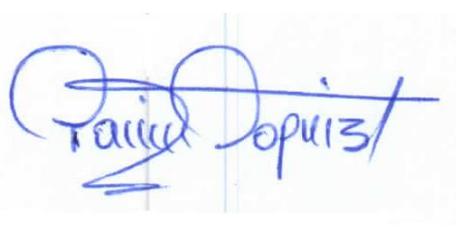
**11. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b><u>2015</u></b> <b><u>US\$</u></b>	<b><u>2016</u></b> <b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	0.00	0.00
Gastos de Venta	24004,16	67446,12
Gastos Financieros	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b><u>24004,16</u></b>	<b><u>67446,12</u></b>



APROBADO POR:  
Sr. Camacho Guillermo  
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:  
Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL