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 han 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 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. Está 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.

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.

2.9 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:

	2016 US$	**2017 US$**
Caja	0	0
Banco Guayaquil	0	11323,5
Total	**0**	**11323,5**

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2016 US$	2017 US$
Cuentas por Cobrar Clientes	31853,85	21745,15
Total	**31853,9**	**21745,2**

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2016 US$	2017 US$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5930,88	6206,96
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	0	0
Otros	0	0
Total	**5930,88**	**6206,96**

6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2016 US$	2017 US$
Cuentas por pagar Locales	22121,15	9629,99
Con la Administración Tributaria		3826,41
Con el IESS		66
Por Beneficios de Ley a Empleados		

Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0	
Otras por pagar		
Préstamo accionistas	5088,27	4973,14
Total	**6.798,81**	**18.495,54**

7. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **SOFTWARE DISTRIBUTION SOFTDISTRIBUTION C.A.**, al 31 de diciembre del 2017 fue de US. $ 800.00, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US $. 1,00 cada una.

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

8. 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

c) Conciliación contable-tributaria

	2016	**2017**
Utilidad del Ejercicio	9.421,31	11.926,82
(-) 15% Participación Trabajadores	0	0
(+) Gastos no Deducibles	50	730,99
Utilidad Gravable	9.471,31	12.657,81
Impuesto Causado	2.083,69	2.784,72
(-) Anticipo Determinado	187,46	0
(+) Saldo Pendiente de Pago	187,46	0
(-) Retenciones RTE FTE Ejercicio	1.436,15	1.722,06
Crédito Tributario RTA años anteriores	146,13	0
Crédito Tributario	**501,41**	**1.062,66**

9. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2016	**2017**
	US$	**US$**

Servicios Prestados	75050,1	98171,55
Ventas locales	1817,33	3261,75
Otros Ingresos	0	0
Total	**76867,4**	**101433,3**

(*) En el año 2017 el monto de los ingresos corresponde a actividades de análisis, diseño y programación de sistemas.

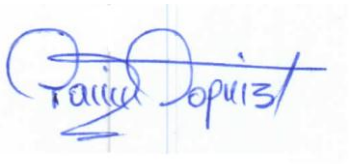
10. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2016 US$	**2017 US$**
Gastos Administrativos	0.00	750
Gastos de Venta	67446,12	8965,8
Gastos Financieros	0.00	0.00
Total	**67446,12**	**9715,8**

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

APROBADO POR:
Sr. Camacho Guillermo
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL