

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO TERMINADO A DICIEMBRE DEL AÑO 2019

1. ENTE ECONOMICO

La compañía XILIOSOFT CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, Republica Del Ecuador, el 4 de Septiembre de 2014, con un periodo de duración de 30 años, mediante escritura pública N° 2013-17-01-30-P06564. Su Objeto social es el desarrollo de software a su distribución, venta, soporte, análisis, diseño, mantenimiento y comercialización.

El capital social de la compañía está constituido por un capital pagado USD. 600,00.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros de la compañía se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas siendo estas las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes:

➤ INGRESOS

Las ventas de servicios se reconocen cuando se emite la factura al cliente respectivo. Las exportaciones de servicios son reconocidos cuando se emite la factura correspondiente a la finalización del trabajo realizado para la empresa contratante, siempre que ya se entregue el trabajo a satisfacción del cliente.

➤ CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al costo histórico, sin cargos de interés por su vencimiento.

➤ CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Corresponden a préstamos a los accionistas por servicios prestados sin relación al negocio propio de la compañía por ser considerados para el siguiente año 2019.

➤ ANTICIPO PROVEEDORES

Se considera esta cuenta por el desembolso que se realiza a proveedores y que se obtiene el gasto en el transcurso del siguiente año 2020.

➤ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada, el monto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los activos se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Incluyen cuentas por pagar a proveedores que se liquidarán en el corto plazo.

➤ **OBLIGACIONES LABORALES**

Valores pendientes de pago a empleados por los servicios devengados al 31 de diciembre del año, y pagos que se realizarán según los beneficios sociales que se deban cumplir en las fechas establecidas.

3. DISPONIBLE

Asciende a USD. 2005.31 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE:		2018	2019
BANCOS		1,878.16	2,005.31
	SUMAN	1,878.16	2,005.31

4. CUENTAS POR COBRAR:

Asciende a USD. 1080y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE:		2018	2019
CUENTAS POR COBRAR		927.60	1,080.00
	SUMAN:	927.60	1,080.00

Las cuentas por cobrar aumentaron en primera instancia porque la facturación del último mes del año fue más alta y está pendiente por cobrar en enero 2020.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Asciende a USD. 991 y está conformado por:

Cuentas por cobrar accionistas USD. 991.00:

DICIEMBRE 31 DE		2018	2019
CREDITO TRIBUTARIO IVA		0.00	991.00
TOTAL :		0.00	991.00

Anticipo Impuestos (año 2020) USD. 2443.59

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
CREDITO TRIBUTARIO	621.05	2,443.59
TOTAL:	621.05	2,443.59

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Asciende a USD. 1499.7 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
MUEBLES Y ENSERES	124.91	124.91
EQUIPO DE COMPUTO	4,120.58	4,120.58
DEPRECIACIÓN ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-9.37	-21.86
DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE COMPUTO	-1,140.88	-2,723.93
TOTAL:	3,095.24	1,499.70

7. CUENTAS POR PAGAR:

Asciende a USD. -772.9 y está conformado por:

(+) Proveedores USD. -772.9

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR	1,070.87	772.90
	0.00	
TOTAL	1,070.87	772.90

(+) Obligaciones USD. -907.81

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
IESS POR PAGAR	569.65	266.65
SRI POR PAGAR		641.16
TOTAL:	569.65	907.81

Esta obligación se la cierra en el mes de enero del 2019, realizando las declaraciones correspondientes al IESS y SRI respectivamente.

8. PATRIMONIO ACCIONISTAS:

Asciende a USD. – 6758.98 y está conformado por:

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
CAPITAL PAGADO	-600.00	-600.00
RESERVA LEGAL		-120.00
GANANCIAS ACUMULADAS	-4,785.21	-13,387.65
PERDIDAS ACUMULADAS	220.53	0.00
TOTAL:	-5,164.68	-14,107.65

El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios.

9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Asciende a USD. 7348.67y está conformado por:

Perdida del del Ejercicio USD -7348.67:

DICIEMBRE 31 DE	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	-8,942.98	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO 2019		7,348.67
TOTAL:	-8,942.98	7,348.67

En relación a los resultados existe perdida por el periodo 2019, dado los cambios en la utilización de recursos y procesos.

ANDREA PILA

CONTADORA