

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: ANTECEDENTES

A través de escritura pública celebrada ante el Notario Sexto de este Cantón, Doctor Carlos Hernán Cevallos Ruíz, se constituyó la Empresa bajo la denominación de ALQUIMIASOFT S.A. el 21 de octubre de 2014.

ALQUIMIASOFT S.A se rige por los siguientes órganos: Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Superintendencia de Compañías.

DOMICILIO. - De acuerdo a los Estatutos Sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, y podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país.

PLAZO DE DURACIÓN. - La Compañía tiene una vigencia de 50 años según el Estatuto reformado, período en el que podrá ampliar, restringir o disolverse por causas previstas en la Ley, o por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para el efecto.

CAPITAL SOCIAL. - La Compañía inició con un capital de \$ 5.000,00 dividido en 5.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es el de \$1,00 cada una.

NOTA 2: OBJETIVO DE LA ORGANIZACIÓN

Conforme a la Escritura de constitución, la compañía se dedicará al: Desarrollo de sistemas de software aplicado incluyendo segmentos relacionados con programación a la medida, diseño y desarrollo de software empaquetado y desarrollo y adaptación de software para ser incorporado a un sistema integrado y todo tipo de sistemas y programas informáticos y de telecomunicaciones, para personas, empresas públicas y privadas, incluido el desarrollo y explotación en el campo de la informática en todas sus fases, que incluye la prestación de servicio de procesamiento electrónico de datos, de programación y análisis, de selección y distribución de equipos de computación y todo tipo de hardware, realizar divulgación, asesoría en materia de computación e informática en general, para su posterior comercialización, tanto a nivel nacional como internacional.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación

Los presentes estados financieros se han preparado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio.



Efectivo, inversiones y otros activos financieros

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar procedentes de transacciones se estiman al valor comercial. Se establece una asignación para cuentas de cobro dudoso a partir de una revisión de los importes pendientes en la fecha sobre la que se informa.

Inventarios

En los inventarios se incluye el valor de los suministros destinados a la venta. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación y deterioro. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 500,00 dólares o más por unidad. Los costos subsiguientes correspondientes a importantes renovaciones y mejoras de los activos fijos, que aumentan o amplían los beneficios económicos o potencial de servicio en el futuro, se valoran al precio de costo.

Muebles, enseres y equipo de oficina, comprende los bienes muebles que son para el uso en las actividades de la Compañía.

Equipo de computación, son los equipos registrados contablemente que utiliza la Compañía.

Depreciación acumulada, fue calculada aplicando los porcentajes de depreciación determinados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), de acuerdo a los años de vida útil estimados para cada bien.

Edificio	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años



Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Organización tiene una obligación legal o implícita como consecuencia de actos anteriores conforme a la cual es probable que sea necesario transferir recursos para satisfacerla y quepa efectuar una estimación fiable de su importe.

Cuentas por Pagar Comerciales

Constituyen las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a los proveedores en el curso normal del negocio, y se registran a su valor nominal.

Beneficios a los empleados

Se establecen pasivos correspondientes a las provisiones por beneficios sociales, corresponden básicamente a:

- ✓ **Décimo tercer y cuarto sueldos.** - Se provisionan y pagan según la legislación vigente en el Ecuador.
- ✓ **Vacaciones.** -La Empresa provisiona vacaciones con el fin que determina la norma laboral.
- ✓ **Participación trabajadores.** - Se calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente (Código del Trabajo). Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

Otras Cuentas por Cobrar o Pagar

Corresponden a los anticipos y saldos de obligaciones que se liquidan en el corto plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan:

Ingresos por el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier devolución, descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Reconocimiento de los costos y gastos

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



NOTA 3: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

ALQUIMIASOFT S.A., preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, considerando las normas financieras y los principios contables, así:

a. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2018 el saldo de \$. 38.319,22, de acuerdo al siguiente desglose:

DETALLE	VALOR
Caja Efectivo	\$ 3.728,30
Caja Cheques	\$ 500,00
Guayaquil	\$ 20.826,33
Pichincha	\$ 7.931,56
Mutualista Pichincha	\$ 5.333,03
SUMAN	\$ 38.319,22

b. CLIENTES, DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 58.423,85.

DETALLE	VALOR
Clientes	\$ 56.037,53
(-) Prov. Acumul. Ctas. Incobrables	\$ -422,11
Cuentas Viáticos Empleados	\$ 18,89
Otras cuentas por Cobrar	\$ 2.789,54
SUMAN	\$ 58.423,85

De la subcuenta Clientes los valores de los clientes relacionados, se desagregan así:

Megaprofer \$ 25.975,50

Profermaco \$ 338,95

c. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

El Balance General de la Compañía revela al 31 de diciembre en este rubro el valor de \$. 464,04.

d. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

La cuenta de la referencia se muestra así al finalizar el ejercicio 2018:

DETALLE	VALOR
Credito Tributario Años Anteriores	\$ 6.736,28
Crédito Tributario IR. Periodo 2018	\$ 4.445,37
SUMAN	\$ 11.181,65

e. REALIZABLE



La Empresa revela al 31 de diciembre del 2018 en esta partida el valor de \$. 875,59

f. OTROS ACTIVOS

La cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2018 el saldo de \$. 1900,00 de acuerdo al siguiente desglose:

DETALLE	VALOR
Cuenta por cobrar garantía Ambato	\$ 1.000,00
Cuenta por cobrar garantía Quito	\$ 900,00
SUMAN	\$ 1.900,00

g. ACTIVO FIJO

Al finalizar el ejercicio 2016, las siguientes cuentas se muestran con sus importes del siguiente modo:

DETALLE	VALOR
Muebles y Enseres	\$ 15.661,73
(-) Deprecc. Acumul. Muebles y Ense	\$ -577,37
Equipo de Oficina	\$ 1.257,43
(-) Deprecc. Acumul. Equipo de Ofic	\$ -29,38
Equipos de Computo	\$ 20.320,00
(-) Deprecc. Acumul. Equipo de Comp	\$ -3.807,54
SUMAN	\$ 32.824,87

h. OBLIGACIONES COMERCIALES

La cuenta de la referencia se muestra así al finalizar el ejercicio 2018:

DETALLE	VALOR
Proveedores Bienes	\$ 8.271,78
Proveedores Servicios	\$ 205,56
Anticipo Clientes ALQUIMIASOFT S.A.	\$ 3.560,94
Proveedores GASTOS Honorarios	\$ 1.800,00
Proveedores GASTOS Servicios Generales	\$ 605,79
SUMAN	\$ 14.444,07

i. OBLIGACIONES IESS

Según registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta que es de \$. 5.283,49 se desagrega así:

DETALLE	VALOR
Aporte Patronal por Pagar	\$ 2.667,24
Aporte Personal por Pagar	\$ 2.074,52
Prestamos IESS por Pagar	\$ 541,73
SUMAN	\$ 5.283,49



j. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. 27.042,53, el que está conformado así:

DETALLE	VALOR
Sueldos por Pagar	\$ 20.343,94
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 1.822,83
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 2.869,28
Participaciones 15% Trabajadores	\$ 1.440,71
Fondos de Reserva Acumulados por pagar	\$ 212,31
Reembolso de viaticos por pagar	\$ 353,46
SUMAN	\$ 27.042,53

k. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones fiscales por pagar al 31 de diciembre del 2018 muestran en el Estado de Situación el saldo de \$. 10.536,15, según el detalle que sigue:

DETALLE	VALOR
IVA Mensual por Pagar	\$ 7.735,91
Impuesto Renta por Pagar Retenciones	\$ 1.008,26
Impuesto Renta por Pagar 2018	\$ 1.791,98
SUMAN	\$ 10.536,15

l. ACREEDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018, Acreedores Comerciales revela un saldo de \$. 6.145,58, que se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Anticipo JOBRA	\$ 1.001,56
Anticipo HAMBATOS TECH	\$ 5.064,75
Anticipo TRIP U	\$ 79,27
SUMAN	\$ 6.145,58

m. PRESTAMOS ACCCIONISTAS

La cuenta de la referencia revela en el Balance General al 31 de diciembre \$. 18.491,00 por préstamos de los socios a la Empresa.

n. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. 5.000,00.

o. RESERVA LEGAL

Al finalizar el año 2018, la Reserva Legal de la Compañía asciende al valor de \$. 1.278,94.



p. UTILIDADES ACUMULADAS

La Compañía cuenta con una Utilidad Acumulada de \$. 50.032,66 al finalizar el ejercicio 2016. El desglose de la cuenta es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Resultados Ejercicios Año 2015	\$ 7.521,74
Resultados Ejercicios Año 2016	\$ 27.255,46
Resultados Ejercicios Año 2017	\$ 15.255,46
SUMAN	\$ 50.032,66

q. VENTAS

Según Estado de Resultados, la cuenta revela al 31 de diciembre del año 2018 el saldo de \$. 2.734.107,99, de acuerdo al siguiente desglose:

DETALLE	VALOR
Ventas Software 12%	\$ 303.225,97
Ventas Hardware 12%	\$ 74.418,21
Descuento Ventas Tarifa 12%	\$ -141,07
Devolucion Ventas tarifa 12%	\$ -9.779,79
SUMAN	\$ 367.723,32

r. COSTO DE VENTAS

Al finalizar el ejercicio 2018, las siguientes cuentas se muestran con sus importes del siguiente modo:

DETALLE	VALOR
Costo de Ventas Mercad. 12%	\$ 65.684,72
Costo Ventas Devuelta Mercad. 12%	\$ -3.229,15
SUMAN	\$ 62.455,57

s. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con Otros Ingresos no Operacionales de \$. 10,49.

t. GASTOS EN PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Al finalizar el ejercicio 2018, las siguientes cuentas se muestran con sus importes del siguiente modo:



DETALLE	VALOR
Gastos de personal	\$ 202.883,01
Gastos oficina	\$ 468,84
Gastos servicios basicos	\$ 74,21
Gastos depreciacion - amortizacione	\$ 3.091,41
Gastos aporte y contribuciones	\$ 65,40
Gastos honorarios profesionales	\$ 32.972,51
Gastos gestion	\$ 1.299,81
Gastos viaje - movilizacion	\$ 2.587,75
Gastos varios	\$ 9.730,04
Gasto arriendo locales	\$ 3.208,18
Gastos de personal	\$ 4.513,40
Gastos vehiculos	\$ 574,81
Gastos publicidad y propaganda	\$ 100,00
Gastos viaticos movilizacion	\$ 2.072,85
SUMAN	\$ 263.642,22

u. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El Estado de Resultados al 31 de diciembre revela \$. 32.031,32 de saldo en este rubro, cuya desagregación es la siguiente:

DETALLE	VALOR
Gastos financieros	\$ 1.255,12
Multas e intereses	\$ 96,91
Gastos no deducibles varios	\$ 30.679,29
SUMAN	\$ 32.031,32

NOTA 4: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa es el 31 de diciembre de 2018 y sus estados financieros fueron autorizados para su emisión. No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.



Ing. Serguei Proaño
GERENTE GENERAL



Dr. Santiago Flores
Representante Legal Codex
CONTADOR