

ARANEATECH CIA.LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017 - 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La compañía se constituyó en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada por el Notario Septuagésimo Dr. Ramiro Gonzalo Borja, el 29 de febrero de 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de marzo de 2016, con la razón social ARANEATECH CIA.LTDA.

La actividad principal de la compañía de acuerdo al objeto de la escritura de constitución es Programación Informática, Consultoría de Informática y actividades conexas

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 11 de marzo de 2017 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus Estados financieros separados son las siguientes:

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2017 en caja y bancos.

2.3 Estimación para Cuentas Incobrables

La empresa en el presente ejercicio y aplicando la sección 21 de las NIIF para PYMES "Provisiones y Contingencias", no considera necesario registrar una provisión para cuentas incobrables, por cuanto los clientes que gozan de la total confianza de la empresa

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2017 los bienes se registran a valores de mercado.

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la Sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo".

2.5 Provisión Beneficios Sociales

La Sección 28 "Beneficios a los empleados" trata sobre la obligación que tiene la empresa de provisionar para el futuro los beneficios de sus empleados y trabajadores, fundamentalmente "Jubilación Patronal" y "Desahucio".

ARANEATECH CIA.LTDA., no tiene bajo su responsabilidad trabajadores ni empleados, por lo que no aplica esta norma internacional contable y el riesgo es "CERO".

2.6. Impuesto a la Renta

La Sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de situación financiera", establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente, así como también los pasivos por impuestos diferidos, cuando correspondan, se presentarán como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, ARANEATECH CIA.LTDA. aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37, provisiona el 22% de impuesto a la renta.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2017	2016
Caja	500.00	150.00
Banco del Austro	6,464.87	8,285.34
Banco Guayaquil	20,659.39	2,465.62
Saldo al 31 de diciembre	27,624.26	10,900.96

1. Cuentas por cobrar

Está formado por:

Detalle	2017	2016
Cientes	00.00	748.00
Ctas.por Cobrar Varias	64.44	00.00
Saldo al 31 de diciembre	64.44	748.00

1. Propiedad, planta y equipo

Resumen:

Detalle	2017	2016
Propiedades	43,125.36	40,685.54
Depreciación acumulada	-9,988.92	1,771.30
Total	33,136.44	38,914.24

4. Impuestos por pagar

Se conforma por:

Detalle	2017	2016
Retenciones renta por pagar	1,401.19	1,101.02
IVA y retenciones IVA por pagar	1,626.76	1,420.56
Impuesto a la renta de la empresa	5,951.03	4,440.69
Saldo al 31 de diciembre	8,978.98	6,962.27

Son obligaciones corrientes con el Servicio de Rentas Internas que la empresa cancelará hasta las fechas de vencimiento en los meses de enero y abril de 2018.

El impuesto a la renta causado por el ejercicio fiscal 2017 aplica la tarifa normal del 22% que consta en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

7. Cuentas por Pagar

Se refiere a:

Detalle	2017	2016
Cuentas por Pagar Varias	1,170.66	8.99
Saldo al 31 de diciembre	1,170.66	8.99

8. Préstamos Instituciones Financieras

Se refiere a:

Detalle	2017	2016
Banco del Austro	13,220.66	26,159.99
Saldo al 31 de diciembre	26,159.99	26,159.99

9. Capital social

Se conforma por:

Detalle	2017	2016
Capital social	3,000.00	3,000.00
Saldo al 31 de diciembre	3,000.00	3,000.00

10. Reservas

Se estructura con:

Detalle	2017	2016
Reserva Legal	787.21	0.00
Saldo al 31 de diciembre	15,744.25	0.00

11. Resultados acumulados

Se estructura con:

Detalle	2017	2016
Utilidad Ejercicios Anteriores	14,957.04	0.00
Utilidad del ejercicio	20,930.95	15,744.25
Saldo al 31 de diciembre	35,887.99	15,744.25

12. Ingresos

Los ingresos percibidos fueron:

Detalle	2017	2016
Ingreso por servicios profesionales	153,678.66	90,178.61
Intereses ganados en inversiones	59.82	18.10
Ingresos no operacionales	5.49	195.46
Saldo al 31 de diciembre	153,743.97	90,392.17

13. Gastos

Los gastos incurridos fueron:

Detalle	2017	2016
	123,551.71	69,313.26
Gastos de administración		
Gastos de Ventas	973.23	0.00
Gastos financieros	2,337.05	886.52
Otros gastos	0.00	7.45
Gasto impuesto a la renta	5,951.03	4,440.69
Saldo al 31 de diciembre	132,813.02	74,647.92

Los gastos están debidamente respaldados por comprobantes de venta de conformidad con el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios.



Andy García Barreiro
Gerente General



CBA Juan Carlos Torres Montenegro
Contador
Registro Nacional N° 024063