

PROVEDATOS NOMINAZ S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. Información General

PROVEDATOS NOMINAZ S.A., está constituida en Ecuador desde el 09 de diciembre del 2016 y su alcance empresarial principal: ACTIVIDADES DE DISEÑO DE LA ESTRUCTURA Y EL CONTENIDO DE LOS ELEMENTOS SIGUIENTES (Y/O ESCRITURA DEL CÓDIGO INFORMÁTICO NECESARIO PARA SU CREACIÓN Y APLICACIÓN): PROGRAMAS DE SISTEMAS OPERATIVOS (INCLUIDAS ACTUALIZACIONES Y PARCHES DE CORRECCIÓN), APLICACIONES INFORMÁTICAS (INCLUIDAS ACTUALIZACIONES).

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la compañía es de 4, dos programadores, 1 técnico de soporte y un Business Analyst.

A continuación describo las principales notas a la presentación de los estados financieros del 2018.

2. Base de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado 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. Están presentados en dólares, que es la moneda vigente del Ecuador. 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. Las políticas contables más importantes del PROVEDATOS NOMINAZ S.A., se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa

3. Políticas Contables

Efectivo y equivalentes del Efectivo

Dentro de este grupo consideración toda las cuentas corrientes y de ahorros de la empresa así como las cajas que se manejen en la misma. También las inversiones en bancos a corto plazo (menores a 90 días) si una inversión es mayor de ese tiempo se la consideran como inversión a largo plazo.

Inversiones

Las inversiones de se contabilizan al costo menos cualquier pérdida o ganancia de las mismas

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios se reconocen al momento de ejecutar el mismo y tenga un costo asociado.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

PROVEDATOS NOMINAZ S.A., maneja una política de ventas a contado con plazo de 30 días de pago por ende no se considera la misma como ventas a crédito.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

No se realiza la provisión de Jubilación ya que el empleado con mayor tiempo es el gerente general y por ende este no es un empleado si no un mandante.

ACTIVOS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al cierre del 2018 PROVEDATOS NOMINAZ S.A., tiene una cuenta corriente en el banco del pichincha por \$ 0.00 y un sobregiro contable de \$ -4,369.97

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NOMINAZ tiene cuentas por cobrar clientes comerciales por \$ 124.35.

Tiene crédito tributario en IVA por cobrar al SRI por \$ 8791.21 y de renta \$ 55.25

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del año fiscal, NOMINAZ cuenta con equipos de computación los cuales se deprecian dentro de los porcentajes determinados dentro de la normativa fiscal y no necesita tener depreciación acelerada.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			
31	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y ELECTRÓNICO	1.507.00	
	--- EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.927.00
	--- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
01	Dep. Acum. Eq. Computación	485.44	
	--- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		485.44
	ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		
	--- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.701.66
	--- PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
	--- OTROS BIENES MATERIALES		

El saldo de la depreciación acumulada al 31 de diciembre fue de \$1701.66

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del 2018 Nominaz no tiene cuentas por cobrar a largo plazo, pero si tiene una licencia misma que de acuerdo a la ley de régimen tributario interno no se amortiza hasta cuando la empresa tenga ingresos operativos.

También tiene un activo por impuesto a la renta diferido de amortización de pérdidas tributarias del año 2017 y 2018 que de acuerdo a la ley fiscal si es aceptada por el SRI como diferencia temporaria.

PASIVOS

8. PASIVOS CORRIENTES

PROVEDATOS NOMINAZ S.A., al 31 de diciembre no tiene cuentas por pagar de corto plazo. Si tiene obligaciones con el IESS por \$ 763.31 y beneficios a empleados por \$ 655.67

9. PASIVOS NO CORRIENTES

NOMINAZ no realizó las provisiones de Jubilación y Desahucio pero tiene un saldo acumulado \$ 175.05

PATRIMONIO

10. CAPITAL SOCIAL

El patrimonio de PROVEDATOS NOMINAZ S.A., está compuesto por el capital social por \$ 800.

11. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Nominaz tiene aportes de los accionistas para futuras capitalizaciones por \$ 261005.90

12. RESERVA LEGAL

Aun no cuenta con reserva legal.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Tiene resultados acumulados por \$ 74721.81 y una pérdida del ejercicio neta del 2018 por \$ 78306.19

14. INGRESOS

Los ingresos del año 2018 son:

mes	sri	contabilidad	diferencia	observacion	
enero	-	- 213,33	- 213,33	descuento sueldo	gravado
febrero	-	- 30,00	- 30,00	deposito q no se conoce de quien fue	gravado
marzo	9,00	- 9,00	-		gravado
abril	185,00	- 185,00	-		gravado
mayo	366,50	- 366,50	-		gravado
junio	169,75	- 169,75	-		gravado
julio	462,50	- 462,50	-		gravado
agosto	762,50	- 762,50	-		gravado
septiembre	180,91	- 180,91	-		gravado
octubre	143,00	- 143,00	-		gravado
noviembre	385,25	- 385,25	-		gravado
diciembre	137,25	- 137,25	-		gravado
total	2.801,66	- 3.044,99	- 243,33		

GASTOS

15. NOMINA

Existe gasto de nómina por \$ 47022.06

OTROS GASTOS

Otros gastos para la gestión normal operativa de la empresa fueron de \$ 60037.17

16. RESULTADO FINAL

El resultado al cierre del 2018 fue una pérdida de \$ 78306.19 después de la conciliación tributaria, adicional se realiza la conciliación contable para determinar los activos o pasivos por impuestos diferidos

Beneficios Tributarios: Amortización de pérdidas tributarias

Se deja contabilizado al activo por impuesto diferido de la amortización de pérdidas tributarias del 2018 por \$ 25708.05

Anticipo de Impuesto a la Renta

No se realiza cálculo del anticipo de impuesto a la renta ya que por ser empresa nueva se acoge al beneficio de no calculo de este anticipo.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y los accionistas el 19 de marzo del 2019, en opinión de ellos se aprueban sin modificaciones.

MARIA GARZON BORJA
CONTADORA CBA17-07339