



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

SOFADCON CIA. LTDA.; es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 13 de julio del 2010, en la provincia de El Oro con número de expediente 61752, está ubicada en la ciudad Machala, Av. Madero Vargas s/n e/ 13va y 14va Oeste.

SOFADCON CIA. LTDA., tiene como actividad principal ANALISIS DISEÑO DESARROLLO SOPORTE E IMPLANTACION DE APLICACIONES INFORMATICAS.

La compañía está representada por el señor Orellana Valarezo Angel Polivio que cumple las funciones de Gerente General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros cubren el periodo 2016; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.**

2.3 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2016; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 22 de marzo del 2017.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MOEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.



El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja en efectivo.** Son utilizados para el ingreso de las ventas canceladas al contado.
- b) **Caja en cheques.** Son utilizados para el ingreso de las ventas canceladas con cheque.
- c) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.01.01.01	Caja en Efectivo	223,37
1.0.1.01.01.02	Caja en Cheques	3.585,27
1.0.1.01.01.03	Caja Chica	15,54
	Suman \$.....	3.824,18

- d) **Bancos.** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.01.02.01	Banco de Guayaquil	4.685,88
1.0.1.01.02.02	Banco de Machala	51.147,31
	Suman \$.....	55.833,19

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.02.05.01.01	Clientes	10.007,16
	Suman \$.....	10.007,16



2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los anticipos son descontados dentro del mismo mes, y los prestamos máximo a un año plazo.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.02.08.02.01	Préstamos a Empleados	992,57
1.0.1.02.08.99.99	Otras Cuentas Por Cobrar	600,00
	Suman \$.....	1.592,57

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente por: Retenciones en la Fuente del IVA, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo del impuesto a la renta.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.05.01.03	Crédito tributario IVA	403,12
1.0.1.05.01.04	Crédito tributario Retenciones en la Fuente de IVA	185,85
	Suman \$.....	588.97

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es del 10%; los años de vida útil estimados son:

Equipos de oficina 10 años vida útil

Muebles y enseres 10 años de vida útil

Equipos de computación 3 años de vida útil

Edificios 50 años de vida útil

Código	Cuentas	Valor
1.0.2.01.01.01	Terrenos	37.567,13
1.0.2.01.01.02	Edificios	122.432,87
1.0.2.01.01.05	Muebles y Enseres	2.840,80
1.0.2.01.01.08	Equipos de Computación	4.924,13
1.0.2.01.01.12	Equipo de Oficina	1.352,71
	Suman \$.....	169.117,64
	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(6.255,82)
	Total Propiedad, Planta y Equipo	162.861,82



2.4.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro están generalmente los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.03.01.01	Proveedores Locales	47.910,78
	Suman \$.....	47.910,78

2.4.7 OBLIGACIONES CON TERCEROS SRI, IESS

En este rubro están generalmente los valores por pagar por impuestos tributarios y aportes a la seguridad social.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.01.01.99	Declaraciones de R.F. I.R. por Pagar	330,63
2.0.1.07.01.02.99	Declaraciones del I.V.A. por pagar	1.508,89
2.0.1.07.03.06	Deudas pendientes con el IESS	1.169,86
	Suman \$.....	3.009,38

2.4.8 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS PROVISIONES

En este rubro constan los valores por pagar por provisiones de beneficios sociales a empleados.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	197,12
2.0.1.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.349,34
	Suman \$.....	1.546,46

2.4.9 Participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta

Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la empresa son registradas con cargos a los resultados del ejercicio en que se devengan.



Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.05.01	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	4.045,64
	Suman \$.....	4.045,64

2.4.10 Dividendos por pagar

Los dividendos por pagar corresponden a un saldo por pagar al socio Angel Polivio Orellana Valarezo.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.06.01	Dividendos por pagar	10.000,00
	Suman \$.....	10.000,00

2.4.11 Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar

Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2016.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.02.01	Impuesto a la Renta del Ejercicio	147.62
	Suman \$.....	147.62

2.4.12 Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros corresponden a valores por pagar por compras con tarjeta de crédito corporativa de la compañía.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.09.03.01	TARJETA BG - AMERICAN EXPRESS	995,21
2.0.1.09.03.02	TARJETA BM -VISA	0,03
	Suman \$.....	995,24

2.4.13 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrar todos los fondos recibidos por parte de los clientes; la venta se formalizara a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, y el plazo de la entrega.



Código	Cuentas	Valor
2.0.1.10.01	Anticipos de Clientes	61.742,11
	Suman \$.....	61.742,11

2.4.14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Se registra préstamo concedido por el Banco de Machala para compra de Terreno y Edificio para la compañía, por un monto total de USD \$ 80.000.00, quedando el siguiente saldo al cierre del periodo.

Código	Cuentas	Valor
2.0.2.03.01.01	Préstamos Hipotecarios	73.892,83
	Suman \$.....	73.892,83

2.4.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta del servicio; se presentan a valor neto.

2.4.16 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

Los gastos surgen como consecuencia de la operación de la empresa, entre las más relevantes tenemos: sueldos salarios.


 Maria Isabel Loaiza Dávila
 C.P.A. Reg. Prof. 27480


 Angel Polivio Orellana Valarezo
 GERENTE GENERAL