

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

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 Ángel Polivio que cumple las funciones de GerenteGeneral.

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 2018; **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 2018; 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 29 de marzo del 2019.

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 MONEDA 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 contabiliza 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	209,50
1.0.1.01.01.02	Caja en Cheques	7.673,60
1.0.1.01.01.03	Caja Chica	209,06
	Suman \$.....	8.092,16

- 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	4.589,73
1.0.1.01.02.02	Banco de Machala	49.460,87
	Suman \$.....	54.050,60

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 NIC 39.- 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	11.473,25
	Suman \$.....	11.473,25

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

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

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.02.08.02.01	Préstamos a Empleados	32.365,69
	Suman \$.....	32.365,69

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Este rubro quedo pendiente de liquidación y se lo hará en el siguiente año.

Código	Cuentas	Valor
1.0.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	30,94
	Suman \$.....	30,94

2.4.5 NIC 12.- 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	300,04
1.0.1.05.01.04	Crédito tributario Retenciones en la Fuente de IVA	1777,70
	Suman \$.....	2077,74

2.4.6 NIC 16.- 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	60 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	6.265,47
1.0.2.01.01.12	Equipo de Oficina	4.945,89
	Suman \$.....	174.052,16
	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(11.110,78)
	Total Propiedad, Planta y Equipo	162.941,38

2.4.7 NIC 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Diferencias Temporarias generadas por el gasto no deducible de los Cálculos Actuariales por Desahucio y Jubilación.

Código	Cuentas	Valor
1.0.2.05.01.01	Por Diferencias Temporarias	1.951,29
	Suman \$.....	1951,29

2.4.8 NIC 32.- 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	48.440,67
	Suman \$.....	48440,67

2.4.9 NIC 32.- PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Se registra la porción corriente del préstamo hipotecario que mantiene la compañía, en el Banco de Machala por USD \$80.000.00

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.06.01.01	Porción corriente Prestamos Banco Machala	16.721,81
	Suman \$.....	16.721,81

2.4.10 OBLIGACIONES CON TERCEROS SRI, IESE

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	305,26
2.0.1.07.01.02.99	Declaraciones del I.V.A. por pagar	997,24
2.0.1.07.03.06	Deudas pendientes con el IESE	4.049,84
	Suman \$.....	5.352,34

2.4.11 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS PROVISIONES

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

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	814,95
2.0.1.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2888,75
	Suman \$.....	1.777,36

2.4.12 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	11.190,81
	Suman \$.....	11.190,81

2.4.13 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2018.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.07.02.01	Impuesto a la Renta del Ejercicio	8.610,39
	Suman \$.....	8.610,39

2.4.14 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los otros pasivos financieros corresponden a valores por pagar por compras con tarjetas de crédito corporativas de la compañía y también multas generadas a los empleados.

Código	Cuentas	Valor
2.0.1.09.03.01	TARJETA BG - AMERICAN EXPRESS	2.009,46
2.0.1.09.01.01	Multas a Empleados	69,58
	Suman \$.....	2009,46

2.4.15 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	88.137,20
2.0.1.10.02	Depósitos por conciliar	40,35
	Suman \$.....	88.177,55

2.4.16 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	28.910,06
	Suman \$.....	28.910,06

2.4.17 NIIF 19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registra Provisiones realizadas mediante Calculo Actuarial; Provisión Jubilación y Provisión por desahucio.

Código	Cuentas	Valor
2.0.2.07.01	Provisión Jubilación Patronal	4.489,55
2.0.2.07.02	Provisión por Desahucio	4.379,94
	Suman \$.....	8.869,49

2.4.18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO

Se registra el capital aportado por cada uno de los socios.

Código	Cuentas	Valor
3.0.1.01.01	Orellana Valarezo Ángel Polivio	400,00
3.0.1.01.02	Morocho Peralta Danny Gabriel	400,00
	Suman \$.....	800,00

2.4.19 RESERVAS

Se registra la Reserva Legal de acuerdo al Art. 70 de la Ley de Compañías.

Código	Cuentas	Valor
3.0.4.01	Reserva Legal	400,00
	Suman \$.....	400,00

2.4.20 GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS

Diferencias Temporarias por Impuestos Diferidos, generadas por el gasto no deducible de los Cálculos Actuariales por Desahucio y Jubilación.

Código	Cuentas	Valor
3.0.5.01.01	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	566,48
	Suman \$.....	566,48

2.4.21 RESULTADOS DE EJERCICIO

Se registra la Ganancia neta, para la distribución de dividendos a los socios.

Código	Cuentas	Valor
3.0.7.01	Ganancia Neta del Periodo	49.160,71
	Suman \$.....	49.160,71

2.4.22 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

Código	Cuentas	Valor
4.1.01.02	Ventas Tarifa 12% I.V.A.	7.732,13
4.1.02.01	Ventas Tarifa 12% I.V.A.	379.010,12
	Suman \$.....	38.6742,25

2.4.23 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

<u>COSTOS</u>		
5.1.01.01.	COSTO DE MERCADERIAS	7.732,13
	Subtotal Costos	7.732,13
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS</u>		
5.2.01.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	126.716,89
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	22.731,83
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14.720,53
5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.294,57
5.2.02.01.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	1.222,24
5.2.02.02.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	56.433,09
5.2.02.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.860,46
5.2.02.05.	ARENDAMIENTO OPERATIVO	360,00
5.2.02.07.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	30.480,18
5.2.02.10.	TRANSPORTE	778,50
5.2.02.11.	GASTOS DE GESTION	242,98
5.2.02.12.	GASTOS DE VIAJES	3.117,68
5.2.02.13.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	7.790,27
5.2.02.14.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	16.027,34
5.2.02.15.	OTROS GASTOS - BIENES	4.668,29
5.2.02.16.	OTROS GASTOS - SERVICIOS	5.322,03
5.2.02.17.	DEPRECIACIONES	3.646,54
5.2.02.99.	OTROS GASTOS	2.842,67
5.3	GASTOS FINANCIEROS	6.593,32
	Subtotal Gastos	32.9849,41
	Total Costos y Gastos	33.7581,54

Atentamente,


 Jessica Paola Torres Loayza
 C.P.A.Reg.Prof.1011-2016-1716012


 Angel Polivio Orellana Valarezo
 GERENTE GENERAL