NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 Quezada Guzmán Carlos Fabián 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 2019; Estado **de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales,EstadodeFlujosdeEfectivoyEstadodeCambiosenelPatrimonio**.

2.3 BASES DE PREPARACION
Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2019; 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 30 de Junio del 2020.

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 contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

a) **Cajaenefectivo:** Son valores Recaudados por las ventas realizadas a crédito.
b) **Caja encheques:** Sonutilizadosparaelingresode las ventas canceladasconcheque.
c) **Caja Chica:** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.

Cuentas	2019	2018
Caja en Efectivo	0.00	209.50
Caja en Cheques	5,977.20	7,673.60
Caja Chica	400.00	209.06
Suman $.....	**6,377.20**	**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.

Cuentas	2019	2018
Bco. Guayaquil Cta. Cte. # 0013028001	21,759.41	4,589.73
Bco. Machala Cta. Cte. #1010891260	28,211.79	49,460.87
Bco. Machala Cta. Cte. #1010891260 Transitoria	40,000.00	0.00
Suman $.....	**89,971.20**	**54,050.60**

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

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

2.4.3.1 NIC 39.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

Cuenta	2019	2018
Clientes	9,673.43	11,473.25
Suman $.....	**9,673.43**	**11,473.25**

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los anticipos son descontados dentrodel mismomes,y los prestamos máximoaun añoplazo.

Cuenta	2019	2018
Préstamos a Empleados	500.00	32,365.69
Suman $.....	**500.00**	**32,365.69**

2.4.4 INVENTARIOS

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Cuenta	2019	2018
Inventario de Computadores y Partes	2,642.39	0.00
Suman $.....	**2,642.39**	**0.00**

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

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

Cuenta	2019	2018
Anticipos a Proveedores	5,172.31	30.94
Suman $.....	**5,172.31**	**30.94**

2.4.6 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 alaRentayelcorrespondienteanticipodelimpuestoalarenta.

Cuentas	2019	2018
Crédito tributario IVA	0.00	300.04
Crédito tributario Retenciones en la Fuente de IVA	0.00	1,777.70
Suman $.....	**0.00**	**2,077.74**

2.4.7 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

Cuentas	2019	2018
Terrenos	37,567.13	37,567.13
Edificios	122,432.87	122,432.87
Muebles y Enseres	3,903.80	2,840.80
Equipos de Computación	9,012.42	6,265.47
Equipo de Oficina	5,285.18	4,945.89
Suman $.....	**178,201.40**	**174,052.16**
(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(15,230.74)	(11,110.78)
Total Propiedad, Planta y Equipo	**162,970.66**	**162,941.38**

2.4.8 NIC 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

Cuenta	2019	2018
Por Diferencias Temporarias	2,964.62	1,951.29
Suman $.....	**2,964.62**	**1,951.29**

2.4.9 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.

Cuenta	2019	2018
Proveedores Locales	10,855.14	48,440.67
Suman $.....	**10,855.14**	**48,440.67**

2.4.10 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

Cuenta	2019	2018
Porción corriente Prestamos Banco Machala	18,716.49	16,721.81
Suman $.....	**18,716.49**	**16,721.81**

2.4.11 OBLIGACIONES CON TERCERROS SRI, IESS

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

Cuentas	2019	2018
Declaraciones de R.F. I.R. por Pagar	439.37	305,26
Declaraciones del I.V.A. por pagar	1139.91	997,24
Prestamos IESS	488.91	0.00
Deudas pendientes con el IESS	147.78	4049.84
Planillas Pendientes por Pagar	1557.83	0.00
Suman $.....	**3773.80**	**5.352,34**

2.4.12 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS PROVISIONES

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

Cuentas	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	439.55	814.95
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,931.45	2,888.75
Liquidación por Pagar	15,340.50	0.00
Suman $.....	**17,711.50**	**1,777.36**

2.4.13 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.

Cuentas	2019	2018
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	20,848.24	11,190.81
Suman $.....	**20,848.24**	**11,190.81**

2.4.14 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2019.

Cuentas	2019	2018
Impuesto a la Renta del Ejercicio	20077.12	8.610,39
Suman $.....	**20077.12**	**8.610,39**

2.4.15 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.

Cuentas	2019	2018
TARJETA BG - AMERICAN EXPRESS	1130.11	2,009.46
TARJETA BM -VISA	396.90	0.00
Multas a Empleados	135.58	69.58
Suman $.....	**1,662.59**	**2,009.46**

2.4.16 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.

Cuentas	2019	2018
Anticipos de Clientes	68,523.86	88,137.20
Depósitos por conciliar	40.35	40.35
Suman $.....	**68,564.21**	**88,177.55**

2.4.17 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.

Cuenta	2019	2018
Prest. Hipotecario Banco Machala Operación 1601127600	10,190.57	28,910.06
Suman $.....	**10,190.57**	**28,910.06**

2.4.18 NIIF 19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Cuentas	2019	2018
Provisión Jubilación Patronal	10,146.56	4,489.55
Provisión por Desahucio	3,826.47	4,379.94
Suman $.....	**13,973.03**	**8,869.49**

2.4.19 CAPITAL SUSCRITO OASIGNANDO

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

Cuentas	2019	2018
Orellana Valarezo Ángel Polivio	400.00	400.00
Morocho Peralta Danny Gabriel	400.00	400.00
Suman $.....	**800.00**	**800.00**

2.4.20 RESERVAS

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

Cuenta	2019	2018
Reserva Legal	400.00	400.00
Suman $.....	**400.00**	**400.00**

2.4.21 GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS

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

Cuenta	2019	2018
Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	566.48	566.48
Suman $.....	**566.48**	**566.48**

2.4.22 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

Cuenta	2019	2018
Ganancia Neta del Periodo	92,129.64	49,160.71
Suman $.....	**92,129.64**	**49,160.71**

2.4.23 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.

Cuentas	2019	2018
Ventas Bienes		
Ventas Tarifa 12% I.V.A.	7,541.06	7,732.13
Ventas Servicios		
Ventas Tarifa 12% I.V.A.	40,5791.47	379,010.12
Suman $.....	**413,332.53**	**386,742.25**

2.4.24 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS		
CUENTAS	**2019**	**2018**
COSTO DE MERCADERIAS.	7,541.06	7,732.13
TRANSPORTE	41.75	0.00
Subtotal Costos	**7,582.81**	**7,732.13**
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS		
SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	120,536.59	126,716.89
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	25,736.79	22,731.83
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	43,602.73	14,720.53
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,103.54	6,294.57
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	9,180.53	1,222.24
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	9,292.71	56,433.09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,663.11	19,860.46
ARENDAMIENTO OPERATIVO	1,116.05	360.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,084.97	30,480.18
SEGUROS GENERALES	373.34	0.00
TRANSPORTE	414.85	778.50
GASTOS DE GESTION	27.85	242.98
GASTOS DE VIAJES	1,356.12	3,117.68
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	9,228.61	7,790.27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,095.15	16,027.34
OTROS GASTOS - BIENES	8,458.16	4,668.29
OTROS GASTOS - SERVICIOS	8,443.10	5,322.03
DEPRECIACIONES	4,241.40	3,646.54
GND OTROS GASTOS	88.94	2,842.67
GASTOS FINANCIEROS	4,716.93	6,593.32
Subtotal Gastos	**266,761.47**	**329,849.41**
Total Costos y Gastos	**273,344.28**	**337,581.54**

Atentamente,

Jessica Paola Torres Loayza
Ing. C.P.A 0705372415

Carlos Fabián Quezada Guzmán
GERENTE GENERAL