

SOFTCASE CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO	5
NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL	5
NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	5
3.1 BASE DE PRESENTACIÓN	5
3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS	5
3.3 Participación de los Empleados en las Utilidades	6
3.3 Provisión para Impuesto a la Renta.....	6
NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES.....	6
NOTA 5 CLIENTES.....	7
NOTA 6 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS.....	7
NOTA 7 ANTICIPOS GASTOS INMEDIATOS.....	7
NOTA 8 IMPUESTOS	8
NOTA 9 INVENTARIOS	8
NOTA 10 ACTIVOS FIJOS.....	8
NOTA 11 PROVEEDORES	9
NOTA 12 IMPUESTOS POR PAGAR	9
NOTA 13 OBLIGACIONES CON EL IESS.....	9
NOTA 14 ACREEDORES VARIOS	10
NOTA 15 ANTICIPO A CLIENTES	10
NOTA 16 PATRIMONIO.....	10
CAPITAL.....	10
Está constituido por el capital aportado por los socios, se detalla:	10
RESERVAS	11
RESULTADOS	11
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.....	11
NOTA 15 VENTAS.....	11
NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES	11

ESTADOS FINANCIEROS

DESDE 01 DE ENERO 2016 HASTA 31 DE DICIEMBRE 2016

CODIGO	NOMRBE	SALDO
1	ACTIVO	\$ 333.967,66
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 324.980,80
1101	DISPONIBLE	\$ 69.441,08
110101	CAJA BANCOS	\$ 69.441,08
1102	EXIJIBLE	\$ 215.564,06
110201	CLIENTES	\$ 162.919,13
110203	PRESTAMOS EMPLEADOS	\$ 4.293,66
110204	ANTICIPO GASTO INMEDIATOS	\$ 11.306,92
110205	IMPUESTOS	\$ 36.728,89
110206	SEGUROS PAGADO POR ANTICIPADO	\$ 315,46
1104	REALIZABLE	\$ 39.975,66
110401	INVENTARIOS	\$ 39.975,66
12	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 8.914,15
1201	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	\$ 8.914,15
120101	ACTIVO FIJO	\$ 27.703,31
120102	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (18.789,16)
13	OTROS ACTIVOS	\$ 72,71
1301	CUENTAS POR LIQUIDAR	\$ 72,71
130101	CUENTAS POR LIQUIDAR	\$ 72,71
2	PASIVO	\$ 333.086,94
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 328.138,50
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 328.138,50
210101	PROVEDORES	\$ 2.259,70
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 28.215,57
210104	OBLICACIONES AL IESE	\$ 5.377,37
210105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 8.371,22
210106	PROVISIONES LEYES SOCIALES	\$ 3.729,32
210107	ACREDORE VARIOS	\$ 183.289,35
210108	ANTICPO CLIENTES	\$ 100.000,00
210109	UTILIDADES POR PAGAR	\$ 1.844,41
3	PATRIMONIO	\$ 880,72
31	CAPITAL Y RESERVAS	\$ (27.160,46)
3101	CAPITAL SOCIAL	\$ 196.668,90
3102	RESERVA	\$ 2.149,45
310201	RESERVA LEGAL	\$ 2.149,45
3103	RESULTADOS	\$ (16.189,54)
310301	UTILIDAD Y PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (16.189,54)
3104	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 12.920,81
310401	APORTE FUTURAS CAPITLIZACIONES	\$ 12.920,81
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		\$ 333.967,66

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CODIGO	NOMBRE	SALDO
<u>4</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>\$ 263.065,37</u>
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 263.059,00
4101	VENTAS	\$ 263.059,00
410101	VENTAS BRUTAS	\$ 263.059,00
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 6,37
4201	OTROS INGRESOS	\$ 6,37
420101	RENDIMIENTO FINANCIEROS	\$ 6,37
<u>5</u>	<u>GASTOS</u>	<u>\$ 230.075,75</u>
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 229.875,51
5301	GASTOS ADMINISTRACION	\$ 229.875,51
55	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 200,24
5501	GASTOS BANCARIOS	\$ 200,24
550101	GASTOS BANCARIOS	\$ 30,25
550102	COMISIONES	\$ 169,99
	<u>UTILIDAD EJERCICIO</u>	<u>\$ 32.989,62</u>

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía SOFTCASE CIA.LTDA. se constituyó en la ciudad del Cuenca, Provincia de Azuay – Ecuador en el año 1999. Las operaciones y actividades que realiza la compañía están regidas y amparadas por la Ley de Compañías y Directorio del Banco Central del Ecuador.

Su principal actividad, negocios y operaciones durante el año 2016 estuvieron orientados sustancialmente a la venta de servicios de asesoría, consultoría y servicios de informática.

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de SOFTCASE han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional de la compañía y de curso legal del Ecuador. La compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las disposiciones y normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

De acuerdo a lo dispuesto en la en Ley de Compañías y conforme al Catálogo de Cuentas establecido por la Superintendencia de Compañías, aplicarán obligatoriamente las normas de contabilidad establecidas por dicho ente de control, así como las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y demás disposiciones contables contenidas en el Catálogo Único de Cuentas emitido por el organismo de control.

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Se presentan al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada. El gasto de la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Edificios 5%

Equipos de oficina 10%

Muebles y enseres 10%

Vehículos 20%

Equipos de computación 33%

3.3 Participación de los Empleados en las Utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

3.3 Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES

Constituyen principalmente depósitos en las instituciones financieras, la compañía mantiene los principales movimientos en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil y Banco Bolivariano, la misma que se encuentra debidamente conciliada.

BANCOS	VALORES
BANCO GUAYAQUIL CTA AHO	\$ 290,99
BANCO DE GAYAQUIL CTA CTE	\$ 4.394,94
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTA AHO	\$ 7,89
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE.	\$ 64.747,26
TOTAL	\$ 69.441,08

NOTA 5 CLIENTES

Constituyen los valores otorgados a clientes por las diferentes ventas realizadas a crédito, se detalla a continuación:

CLIENTES	VALORES
CLINICA SANTA INES	\$ 7.676,20
HOSPITAL DEL RIO	\$ 17.343,40
SKYDATA	\$ 124.023,61
SOLUCIONES 3S	\$ 2.968,00
TRIOMEDICA SA	\$ 1.660,00
HOSPITAL ALIANZA	\$ 9.247,92
TOTAL	\$ 162.919,13

NOTA 6 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

La compañía SOFTCASE ha generado los siguientes préstamos a empleados:

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	VALORES
REYES HUMBERTO	\$ 952,85
GUAMANI ANA	\$ 1.000,00
BURI DEBORA	\$ 403,69
VARIOS	\$ 300,00
CHUCHUCA FANNY	\$ 1.637,12
TOTAL	\$ 4.293,66

NOTA 7 ANTICIPOS GASTOS INMEDIATOS

A continuación se muestra los anticipos a proveedores que se han realizado, dichos valores están pendientes de cobro:

ANTICIPO GASTOS INMEDIATOS	VALORES
VILLIE MOROCHO	1.065,98
MONTESDIOCA GALO	100,00
RODRIGUEZ JUAN	7.500,00
ANTICIPO VARIOS	593,94

STEEN VISHART	2.047,00
TOTAL	\$ 11.306,92

NOTA 8 IMPUESTOS

En éste subgrupo se encuentran los diferentes impuestos correspondientes al mes de diciembre, que serán liquidados en el mes de Enero y Abril de 2017, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALORES
IVA COMPRAS	214,77
RETENCION IVA (70%)	18.576,39
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	5.276,64
CREDITO TRIBUTARIO	2.652,11
CREDITO TRIBUTARIO IRF	10.008,98
TOTAL	\$ 36.728,89

NOTA 9 INVENTARIOS

Se registra servidores que la empresa obtiene para comercializar, el valor es de \$39.975,66

NOTA 10 ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS	VALORES
MUEBLES Y ENSERES	\$ 15.030,43
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 8.393,63
VEHICULOS	\$ 2.972,37
EQUIPO DE SEGURIDAD Y ALARMAS	\$ 1.306,88
TOTAL	\$ 27.703,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

DEPRECIACIÓN	VALORES
DEP .ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(7.988,97)
DEP. ACUMULADA DE COMPUTACION	(7.305,02)
DEP. ACUM. VEHICULO	(2.972,37)
DEP. ACUM. EQUIPO DE SEGURIDAD Y ALARMAS	(522,80)
TOTAL	(18.789,16)

NOTA 11 PROVEEDORES

Al término del periodo fiscal la compañía presenta el valor de \$2.259,70 pendiente de pago a proveedores.

PROVEEDORES	VALORES
VARIOS	1.436,77
SKYDATA SA	106,71
MAPFRE ATLAS SEG EMP	716,22
TOTAL	\$ 2.259,70

NOTA 12 IMPUESTOS POR PAGAR

La compañía presenta valores retenidos obtenidos por sus compras canceladas como se detalla a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALORES
IVA EN VENTAS	\$ 28.075,47
IVA 100% SERVICIOS	\$ 132,00
LEY SOLIDARIA DE REMUNERACIONES	\$ 8,10
TOTAL	\$ 28.215,57

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía posee obligaciones corrientes con sus al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del 2016, su saldo es \$ 5.377,37

NOTA 14 ACREEDORES VARIOS

SOFTCASE presenta los siguientes valores pendientes de pago a terceros, al 31 de Diciembre de 2016:

ACREEDORES VARIOS	VALORES
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 44.413,67
OLMEDO FRANCISCO	\$ 65.076,76
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ 71.474,81
FRANCISCO JAVIER OLMEDO HERMIDA	\$ 2.324,11
TOTAL	\$ 183.289,35

NOTA 15 ANTICIPO A CLIENTES

La empresa registra un valor de \$100.000,00 por concepto de anticipo a SOLCA valor que se muestran al final del ejercicio 2016.

NOTA 16 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2016, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$880,72 el mismo que se muestra a continuación:

CAPITAL

Está constituido por el capital aportado por los socios, se detalla:

CAPITAL	VALORES
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 940,00
OLMEDO FRANCISCO	\$ 940,00
CASTILLO SUAREZ BOLIVAR	\$ 100,00
MOROCHO ZURITA CARLOS	\$ 20,00
TOTAL	\$ 2.000,00

RESERVAS

Corresponde a la Reserva Legal formada por la compañía: su valor es \$2.149,45

RESULTADOS

Su valor es (\$16.189,54) corresponde a los resultados de años anteriores y del ejercicio.

Por decisión unánime de los socios, se decidió amortizar las pérdidas de años anteriores, para fines de la conciliación tributaria en el año 2015, por un valor de \$34.743,69

Dicho proceso se realizó apegado al Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y al Art. 28 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	VALORES
OLMEDO FRANCISCO	6.233,34
CABRERA JUAN CARLOS	6.687,47
TOTAL	\$ 12.920,81

NOTA 15 VENTAS

Al término del 2016 la compañía presenta el valor de \$263.065,37 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2016 son:

GASTOS	VALORES
SALARIOS	\$ 134.593,10
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 7.333,82
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 8.303,77
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2.928,00
APORTE PATRONAL	\$ 16.279,67

FONDOS DE RESERVA	\$ 10.658,23
GASTOS DE GESTION	\$ 220,16
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 729,04
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 2.665,32
UNIFORMES	\$ 1.147,94
GASTO DE VIAJE	\$ 4.164,92
MAESTRIAS Y ESTUDIOS	\$ 2.159,62
MEMBRESIA	\$ 1.708,00
SERVICIOS BASICOS	\$ 1.726,87
POLIZAS SEGUROS	\$ 8.704,16
MULTAS	\$ 3,39
COMBUSTIBLE	\$ 1.943,73
DEP. EQUIP. COMPUTACION	\$ 7,83
GASTOS LEGALES	\$ 89,12
DE. MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.220,30
TRAMITES LEGALES	\$ 94,00
SERVICIO INFORMATICO	\$ 134,22
SEGURO PRIVADO(EMPLEADOS)	\$ 7.160,85
SERVICIO DE ALIMENTACION	\$ 1.376,85
VARIOS	\$ 302,01
OTROS SERVICIOS	\$ 2.352,06
GTS UTILES DE OFICINA	\$ 9.776,41
DE EQUIPO SEGURIDAD Y ALARMAS	\$ 130,70
ARRENDAMIENTO USO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 313,95
BONO DE ANTIGUEDAD	\$ 832,85
PAGO IMPUESTOS SRI LEY DE UTILIDADES	\$ 814,62
TOTAL	\$ 229.875,51

Los gastos no operacionales suman un valor de \$200,24



C.P.A. Débora Buri
CONTADORA GENERAL