

SOFTCASE CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

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

RESERVAS	12
RESULTADOS	12
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.....	12
NOTA 15 VENTAS.....	12
NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES	13

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINAL

DESDE 01 DE ENERO 2017 HASTA 31 DE DICIEMBRE 2017

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1	ACTIVO	\$ 330,237.88
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 322,682.56
1101	DISPONIBLE	\$ 13,012.77
110101	CAJA BANCOS	\$ 13,012.77
1102	EXIJIBLE	\$ 269,694.13
110201	CLIENTES	\$ 224,530.09
110203	PRESTAMOS EMPLEADOS	\$ 57.44
110204	ANTICIPO GASTO INMEDIATOS	\$ 19,929.94
110205	IMPUESTOS	\$ 25,176.66
1104	REALIZABLE	\$ 39,975.66
110401	INVENTARIOS	\$ 39,975.66
12	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 7,555.32
1201	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	\$ 7,555.32
120101	ACTIVO FIJO	\$ 27,703.31
120102	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (20,147.99)
2	PASIVO	\$ 290,863.53
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 290,863.53
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 290,863.53
210101	PROVEDORES	\$ 6,265.68
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 21,317.35
210104	OBLICACIONES AL IESS	\$ 3,031.79
210105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 5,046.45
210107	ACREEDORES VARIOS	\$ 155,202.26
210108	ANTICPO CLIENTES	\$ 100,000.00
3	PATRIMONIO	\$ 39,374.35
31	CAPITAL Y RESERVAS	\$ 39,374.35
3101	CAPITAL SOCIAL	\$ 2,000.00
310101	CAPITAL PAGADO	\$ 2,000.00
3102	RESERVA	\$ 2,149.45
310201	RESERVA LEGAL	\$ 2,149.45
3103	RESULTADOS	\$ 22,304.09
3104	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 12,920.81
310401	APORTE FUTURAS CAPITLIZACIONES	\$ 12,920.81
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$ 330,237.88

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	<u>INGRESOS</u>	<u>\$ 289,337.64</u>
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 289,337.08
4101	VENTAS	\$ 289,337.08
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 0.56
4201	OTROS INGRESOS	\$ 0.56
5	<u>GASTOS</u>	<u>\$ 255,694.63</u>
52	COSTOS	\$ 5,185.46
5201	COSTO Y GASTOS	\$ 5,185.46
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 250,340.13
5301	GASTOS ADMINISTRACION	\$ 250,340.13
530101	SALARIOS	\$ 150,622.05
530104	APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 8,688.41
530105	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 8,136.42
530106	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2,468.75
530107	APORTE PATRONAL	\$ 18,130.13
530108	FONDOS DE RESERVA	\$ 12,263.50
530109	VACACIONES	\$ 291.67
530112	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$ 17.14
530114	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 254.62
530115	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1,838.00
530117	UNIFORMES	\$ 617.00
530118	GASTO DE VIAJE	\$ 2,609.34
530119	MAESTRIAS Y ESTUDIOS	\$ 3,146.66
530120	MEMBRESIA	\$ 1,886.00
530121	SERVICIOS BASICOS	\$ 222.03
530122	POLIZAS SEGUROS	\$ 8,366.76
530123	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 6,700.27
530125	MULTAS	\$ 5.57
530128	COMBUSTIBLE	\$ 1,639.98
530133	DEP. EQUIP. COMPUTACION	\$ 7.83
530135	DE. MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,220.30
530139	TRAMITES LEGALES	\$ 16.04
530140	SERVICIO INFORMATICO	\$ 709.31
530142	SEGURO PRIVADO(EMPLEADOS)	\$ 10,006.78
530145	SERVICIO DE ALIMENTACION	\$ 2,181.38
530150	VARIOS	\$ 0.05
530151	TELEFONIA CELULAR	\$ 2,159.19
530154	GTS UTILES DE OFICINA	\$ 509.46
530155	DE EQUIPO SEGURIDAD Y ALARMAS	\$ 130.70
530159	SERVICIOS DE INTERNET	\$ 649.62
530160	DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$ 4,002.67
530161	DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$ 842.50
55	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 169.04
5501	GASTOS BANCARIOS	\$ 169.04
	<u>UTILIDAD EJERCICIO</u>	<u>\$ 33,643.01</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 2017 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 Impuesto a la Renta

El 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. AH.	\$ 329.64
BANCO DE GAYAQUIL CTA. CTE. 12306067	\$ 2,353.00
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTA AHO	\$ 7.89
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE.	\$ 10,322.24
TOTAL	\$ 13,012.77

NOTA 5 CLIENTES

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

CLIENTES	VALOR
CLINICA SANTA INES	\$ 7,631.20
MONTE SINAI	\$ 7,196.98
SOLCA CUENCA	\$ 14,651.74
SINAIFARM S.A.	\$ 3,515.94
SINAILAB S.A.	\$ 1,233.98
HOSPITAL DEL RIO	\$ 14,020.80
SKYDATA	\$ 118,440.00
SOLUCIONES 3S	\$ 2,968.00
CLINICA SANTA BARBARA	\$ 1,016.00
SOLCA MACHALA	\$ 3,490.50
TRIOMEDICA SA	\$ 1,660.00
CEDAPSINAI	\$ 148.10
AUSTROIMAGENES SINAI	\$ 666.36
NEUROLAB SINAI	\$ 123.40
SOMEDICA SINAI	\$ 1,001.33
REPREAUSTRO SINAI	\$ 124.80
HOLDING SINAI	\$ 100.12
CLINICA INTERNACIONAL INTERSANITAS SA	\$ 39,420.80
HOSPITAL SANTA INES AMBATO	\$ 7,120.04
TOTAL	\$ 224,530.09

NOTA 6 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

La compañía SOFTCASE ha generado los siguientes préstamos a empleados:

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	VALOR
ORTEGA RINA	48.54
CHUCHUCA FANNY	8.90
TOTAL	\$ 57.44

NOTA 7 ANTICIPOS GASTOS INMEDIATOS

A continuación se muestra los anticipos a proveedores que se han realizado en el año 2017, dichos valores están pendientes de cobro:

ANTICIPO GASTOS INMEDIATOS	VALOR
STEEN VISHART	2,047.00
ANTICIPO PROVEEDORES	17,882.94
TOTAL	\$ 19,929.94

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 2018, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALOR
IVA COMPRAS	\$ 188.09
RETENCION IVA (70%)	\$ 8,685.34
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	\$ 5,644.41
CREDITO TRIBUTARIO IRF	\$ 10,658.82
TOTAL	\$ 25,176.66

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	VALOR
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 DE ACTIVOS FIJOS	VALOR
DEP .ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ (9,209.27)
DEP. ACUMULADA DE COMPUTACION	\$ (7,312.85)
DEP. ACUM. VEHICULO	\$ (2,972.37)
DEP. ACUM. EQUIPO DE SEGURIDAD Y ALARMAS	\$ (653.50)
TOTAL	\$ (20,147.99)

NOTA 11 PROVEEDORES

Al término del periodo fiscal la compañía presenta el valor de \$6.265,68 pendiente de pago a proveedores.

PROVEEDORES	VALOR
MOVISTAR	\$ 75.24
VARIOS	\$ 413.99
CONFIAMED	\$ 86.89
SKYDATA SA	\$ 5,689.56
TOTAL	\$ 6,265.68

NOTA 12 IMPUESTOS POR PAGAR

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

IMPUESTOS POR PAGAR	VALOR
IVA EN VENTAS	\$ 13,415.13
RELACION DEP. QUE SUPERA LA BASE (302)	\$ 1,558.11
SEGURO Y REASEGUROS (322)	\$ 0.99
(341) 2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	\$ 0.43
IVA 70%	\$ 0.22
(303) HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	\$ 50.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 6,292.47
TOTAL	\$ 21,317.35

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía posee obligaciones corrientes con sus al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del 2017, su saldo es \$ 3.301,79

NOTA 14 ACREEDORES VARIOS

SOFTCASE presenta los siguientes valores pendientes de pago a terceros, al 31 de Diciembre de 2017:

ACREEDORES VARIOS	VALOR
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 19,674.22
OLMEDO FRANCISCO	\$ 36,908.65
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ 94,889.19
JUAN CARLOS CABRERA COELLAR	\$ 695.16
FRANCISCO JAVIER OLMEDO HERMIDA	\$ 3,035.04
TOTAL	\$ 155,202.26

NOTA 15 ANTICIPO A CLIENTES

La empresa ha otorgado un valor de \$100.000,00 por concepto de anticipo a SOLCA valor que se muestran al final del ejercicio 2017.

NOTA 16 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2017, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$39.374,35 el mismo que se muestra a continuación:

CAPITAL

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

CAPITAL SOCIAL	VALOR
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 \$22.304,09 corresponde a los resultados del ejercicio económico 2017.

Según OFICIO N° SFT-SCVS-000002-17 mediante Junta General Universal de Socios, realizada el día viernes 29 de Diciembre del 2017, se resolvió de manera unánime Absorber todas las Pérdidas de la compañía mediante Compensación de Créditos de los socios Olmedo Francisco y Juan Carlos Cabrera.

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 2017 la compañía presenta el valor de \$289.337,08 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2017 son:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
SALARIOS	\$ 150,622.05
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 8,688.41
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 8,136.42
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2,468.75
APORTE PATRONAL	\$ 18,130.13
FONDOS DE RESERVA	\$ 12,263.50
VACACIONES	\$ 291.67
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$ 17.14
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 254.62
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1,838.00
UNIFORMES	\$ 617.00
GASTO DE VIAJE	\$ 2,609.34
MAESTRIAS Y ESTUDIOS	\$ 3,146.66
MEMBRESIA	\$ 1,886.00
SERVICIOS BASICOS	\$ 222.03
POLIZAS SEGUROS	\$ 8,366.76
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 6,700.27
MULTAS	\$ 5.57
COMBUSTIBLE	\$ 1,639.98
DEP. EQUIP. COMPUTACION	\$ 7.83
DE. MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,220.30
TRAMITES LEGALES	\$ 16.04
SERVICIO INFORMATICO	\$ 709.31
SEGURO PRIVADO(EMPLEADOS)	\$ 10,006.78
SERVICIO DE ALIMENTACION	\$ 2,181.38
VARIOS	\$ 0.05
TELEFONIA CELULAR	\$ 2,159.19
GTS UTILES DE OFICINA	\$ 509.46
DE EQUIPO SEGURIDAD Y ALARMAS	\$ 130.70

SERVICIOS DE INTERNET	\$ 649.62
DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$ 4,002.67
DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$ 842.50
TOTAL	\$ 250,340.13

Los gastos no operacionales suman un valor de \$169,04



C.P.A. Débora Buri
CONTADORA GENERAL