

PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014			
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)			
	2013	NOTAS	2014
ACTIVO	272,854.88		288,284.16
CORRIENTE	88,456.08		114,664.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	58,976.96	4	77,316.41
CAJA	737.09		707.58
CAJA GENERAL	658.44		618.93
CAJA CHICA	78.65		88.65
BANCOS	18,109.21		3,155.94
BANCO PRODUBANCO	11,665.98		2,243.65
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	6,330.37		799.43
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112.86		112.86
INVERSIONES	40,130.66		73,452.89
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	40,130.66		73,452.89
CERTIFICADO DE APORTACION COOPERA	0.00		0.00
ACTIVOS FINANCIEROS	9,897.24	5	15,749.59
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	9,897.24		15,749.59
CLIENTES	9,897.24		15,749.59
GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	300.72		0.00
CORPORACION AZENDE CIA. LTDA.	508.00		0.00
ELECAUSTRO S.A.	1,016.00		0.00
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	300.00		0.00
BUSINESS MIND	1,591.06		0.00
NEXSYS DEL ECUADOR	6,181.46		0.00
AUSTROGAS C.E.M.	0.00		6,826.34
CLIENTES CONTINUACIÓN	0.00		8,923.25
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00		0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19,581.88	6	21,598.96
CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	13,531.24		14,166.41
IVA EN COMPRAS	535.89		3,156.56
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	24.48		228.82
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	756.00		98.00
CREDITO TRIBUTARIO	12,214.87		10,683.03
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	6,050.64		7,432.55
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1,223.61		2,946.13
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	4,747.03		3,206.42
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	80.00		1,280.00
ACTIVO NO CORRIENTE	184,398.80		173,619.20
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	184,398.80	7	173,619.20
TERRENOS	0.00		0.00
EDIFICIOS	63,392.16		63,392.16
EDIFICIO OFICINA PRINCIPAL	63,392.16		63,392.16
CONSTRUCCIONES EN CURSO	113,090.08		113,090.08
EDIFICACION ROSENTHAL	113,090.08		113,090.08
INSTALACIONES	0.00		0.00
INSTALACIONES	0.00		0.00
MUEBLES Y ENSERES	7,214.95		7,214.95
MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	7,214.95		7,214.95

EQUIPOS DE OFICINA	344.36		344.36
EQUIPOS DE OFICINA, COSTO ORIGINAL	344.36		344.36
COMPUTACION	10,375.52		10,375.52
EQUIPOS DE COMPUTACION, COSTO ORIGINAL	10,375.52		10,375.52
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	100,711.53		79,454.39
VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	100,711.53		79,454.39
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00		0.00
OTROS EQUIPOS, COSTO ORIGINAL	0.00		0.00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-110,729.80		-100,252.26
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-25,357.02		-28,526.58
DEPRECIACION ACUMULADA MBLES. Y ENSERES	-6,678.58		-7,145.98
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE OFICINA	-344.36		-344.36
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE COMPUTACION	-10,375.52		-10,375.52
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-67,974.32		-53,859.82
DEPRECIACION ACUMULADA OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EC	0.00		0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00		0.00
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	0.00		0.00
PASIVO	137,407.96		124,304.78
PASIVO CORRIENTE	83,729.80		79,002.55
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45,846.28	8	33,254.25
Locales	45,846.28		33,254.25
Proveedores	44,616.80		29,709.40
NEXSYS DEL ECUADOR	44,616.80		28,874.20
AVISIT SOLUTIONS LIMITED	0.00		835.20
MARCIMEX S.A.	0.00		0.00
Cuentas por pagar	1,229.48		3,544.85
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	0.00		3,544.85
CORAL CARD UNIQUE	1,229.48		0.00
ANTICIPO CLIENTES	13,650.00	9	8,000.00
Anticipos Clientes Locales	13,650.00		8,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24,233.52	10	37,748.30
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,812.46		2,240.64
IMPUESTO AL CAPITAL EN GIRO Y PATENTE	440.00		720.00
IVA COBRADO	1,311.40		902.53
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 1%	14.34		10.56
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. EMPLEADOS	42.73		127.93
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 2%	3.99		322.82
RET. EN LA FUENTE IVA 70%	0.00		151.20
RET. EN LA FUENTE IVA. 100%	0.00		5.60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,651.44		8,047.62
IMPUESTO A LA RENTA	7,651.44		8,047.62
CON EL IESS	1,561.69		1,651.33
Aportes al IESS	853.41		981.14
Préstamos del IESS	708.28		670.19
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,167.71		19,353.40
DECIMO TERCER SUELDO	330.00		380.00
DECIMO CUARTO SUELDO	1,025.00		1,635.00
FONDOS DE RESERVA	26.91		28.94
VACACIONES	5,659.46		7,309.46
SUELDOS POR PAGAR	126.34		6,000.00
PROVISION PARA CAPACITACION	0.00		4,000.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,040.22		6,455.31
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	6,040.22		6,455.31
PASIVO NO CORRIENTE	53,678.16		45,302.23
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	37,833.05	11	31,318.30

BANCO PRODUBANCO		20,000.00		10,523.64
BUSINESS CARD PACIFICARD		15,520.98		8,931.45
AMERICAN EXPRESS BUSINESS		2,312.07		11,863.21
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		15,845.11	12	13,983.93
PRESTAMOS SOCIOS		4,500.00		4,500.00
PRESTAMOS SOCIOS		4,500.00		4,500.00
PRESTAMO DE SOCIO GERARDO PALACIOS		4,500.00		4,500.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		11,345.11		9,483.93
ANTICIPOS		11,345.11		9,483.93
ANTICIPOS VARIOS		11,345.11		9,483.93
PATRIMONIO NETO		135,446.92		163,979.38
CAPITAL		25,600.00	13	25,600.00
CAPITAL SUSCRTO O ASIGNADO		25,600.00		25,600.00
APORTES ACCIONISTAS		25,600.00		25,600.00
FABRICIO PALACIOS CORDERO		25,536.00		25,536.00
GERARDO PALACIOS ABAD		64.00		64.00
RESERVAS		66,934.70		91,799.76
RESERVA LEGAL		7,222.47		7,222.47
RESERVA FACULTATIVA		59,712.23		84,577.29
RESULTADOS ACUMULADOS		18,047.16		18,047.16
GANANCIAS ACUMULADAS		2,058.80		2,058.80
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP		15,988.36		15,988.36
RESULTADOS DEL EJERCICIO		24,865.06		28,532.46
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24,865.06		28,532.46
PASIVO + PATRIMONIO		272,854.88		288,284.16
ACTIVO		272,854.88		288,284.16

PALACIOS SOFTWARE CIA.LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014			
	2013	NOTAS	2014
INGRESOS	371,291.28	14	486,057.32
INGRESOS OPERACIONALES	368,010.32		483,151.90
VENTAS TARIFA 12%	368,010.32		467,151.90
VENTAS TARIFA 0%			16,000.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	3,280.96		2,905.42
INTERESES GANADOS	3,228.47		2,835.42
OTROS INGRESOS	2.81		70.00
INGRESO POR REVERSO DE PROVISIONES	49.68		0.00
COSTO DE VENTAS	139,146.29		188,533.44
COMPRAS CON TARIFA 12%	139,146.29		186,508.44
COMPRAS CON TARIFA 0%	0.00		2,025.00
GASTOS	191,876.87		254,488.49
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	191,325.50		254,384.27
GASTOS EN EL PERSONAL	86,574.25	15	117,067.89
SUELDOS Y SALARIOS	74,079.38		70,099.54
SUELDOS	49,244.61		49,508.20
DECIMO TERCER SUELDO	4,118.87		4,756.25
DECIMO CUARTO SUELDO	1,626.00		1,640.00
FONDOS DE RESERVA	3,967.56		4,040.76
APORTES PATRONALES	5,462.09		6,062.61
BONOS E INCENTIVOS	4,500.00		0.00
VACACIONES	1,820.00		1,650.00
REFRIGERIOS	3,340.25		2,441.72
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	12,494.87		46,968.35
VIATICOS Y VIAJES	867.62		8,949.67
UNIFORMES	1,768.68		2,587.55
GASTOS DE REPRESENTACION	715.81		199.45
GASTOS DE CAFETERIA	2,930.75		3,474.79
OTROS GASTOS	3,463.46		3,716.80
SERVICIOS PRESTADOS	0.00		6,420.00
GASTOS DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	2,748.55		5,068.09
CAPACITACION			16,552.00
GASTOS OPERATIVOS	90,454.77		123,776.63
PEAJES, PARQUEOS Y OTROS SIMILARES	10.05		9.06
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,184.79		2,231.25
MATRICULAS	1,064.67		897.07
SEGUROS DE VEHICULOS	2,625.35		2,469.70
SEGUROS VARIOS	0.00		370.00

SUSCRIPCIONES VARIAS	2,995.00		2,995.00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	8,851.43		4,120.80
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	2,856.59		2,321.71
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	1,870.00		13,184.02
MANTENIMIENTO DE OFICINA	7,495.39		8,091.64
LUZ	1,088.72		1,528.24
TELEFONO Y COMUNICACIONES	2,499.62		2,314.42
AGUA	377.82		400.08
UTILES DE ASEO	1,933.25		2,875.27
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	501.00		2,085.38
PUBLICIDAD	228.80		0.00
FLETES Y EMBALAJES	198.70		162.24
GASTOS DE OFICINA	3,564.78		23,467.31
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	659.76		6,970.06
GASTOS LEGALES	50.00		20.40
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	608.21		404.49
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS VARIOS	199.59		214.24
GASTOS GENERALES VARIOS	4,310.52		118.00
IMPUESTOS PAGADOS	971.68		1,820.69
GASTOS DE VIAJE	690.73		5,363.97
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	2,244.65		2,767.01
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	30,746.32		28,717.69
SERVICIOS OCASIONALES	6,059.00		1,800.00
PROMOCION A CLIENTES	3,371.79		1,369.53
INTERNET	196.56		687.36
COMISIONES A TERCEROS			4,000.00
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	13,065.46		10,779.60
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	13,065.46		10,779.60
GASTOS FINANCIEROS	1,231.02		2,760.15
INTERESES PAGADOS	79.75		1,752.46
GASTOS BANCARIOS	1,151.27		1,007.69
EGRESOS NO OPERATIVOS	551.37		104.22
GASTOS NO OPERATIVOS	551.37		104.22
GASTOS NO DEDUCIBLES IMP. A LA RENTA	541.37		104.22
OTRAS PERDIDAS	10.00		
PERDIDAS Y GANANCIAS	40,268.12		43,035.39

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en dólares de E.U.A) Al 31 de diciembre del 2014											
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	30601	30602	30603	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	25,600.00	0.00	7,222.47	84,577.29	2,058.80	0.00	15,988.36	0.00	28,532.46	163,979.38
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	25,600.00	0.00	7,222.47	59,712.23	347.40	0.00	15,988.36	26,576.46	0.00	135,446.92
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	25,600.00		7,222.47	59,712.23	347.40	0.00	15,988.36	26,576.46	0.00	135,446.92
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0.00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	0.00	0.00	24,865.06	1,711.40	0.00	0.00	-26,576.46	28,532.46	28,532.46
Aumento (disminución) de capital social	990201										0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										0.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203										0.00
Dividendos	990204										0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				24,865.06	1,711.40			-26,576.46		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										0.00
Otros cambios (detallar) Reservas	990209										0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210									28,532.46	28,532.46
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	25,600.00	0.00	7,222.47	84,577.29	2,058.80	0.00	15,988.36	0.00	28,532.46	163,979.38

PALACIOS SOFTWARE CÍA LTDA.		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		
(Expresado en dólares de E.U.A.)		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		530,648.56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		486,057.32
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		44,591.24
Clases de pagos por actividades de operación		-600,504.39
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-457,524.86
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		-142,979.53
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-69,855.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		21,257.14
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		21,257.14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		-6,514.75
Pagos de préstamos		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-6,514.75
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-55,113.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo al inicio del año		58,976.96
Saldo al fin del año		3,863.52

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Quinto del Cantón Cuenca, el 12 de junio de 2000, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 00-C-DIC-279 de 16 de junio de 2000, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 194 de 21 de junio del 2000, con un capital social de la Compañía de cuatrocientos dólares americanos, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, a los 29 días de marzo del 2010. El aumento de capital fue de USD 25.200,00, dividido en veinticinco mil doscientas participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un total de USD 25.600 de participaciones. Es aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.DIC.C.10 289 de 15 de abril del 2010, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 277 de 26 de abril del 2010.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Av. Luis cordero Dávila 1-350 y Av. Ricardo Muñoz.

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., tiene como finalidad u objeto social el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. Pueden además, realizar todo tipo de actos y contratos permitidos para la Ley y que tengan relación con el objeto social.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 20 de Marzo del 2014.

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.
- Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo**(i) Reconocimiento y medición**

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

- Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
-------------------	--------

Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Para las Construcciones en Curso se mantendrá hasta su conclusión para pasar a la cuenta de Edificios.

- Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.
- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(e) Ingresos por Ventas de servicios

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de servicios: el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 (f) Patrimonio

- Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.
- Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el

fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(g) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 23% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec.7.2

	2013	2014
CAJA	737,09	707,58
CAJA GENERAL	658,44	618,93
CAJA CHICA	68,75	88,65
BANCOS	18.109,21	3.155,34
BANCO PRODUBANCO	11.665,98	2.243,65
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	6.330,37	799,43
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112,86	112,86
INVERSIONES	40.130,66	73.452,89
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	40.130,66	73.452,89
TOTAL	58.976,96	77.316,41

Sec. 4.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.2 b

	2013	2014
CLIENTES		
ELECAUSTRO S.A.	1.016,00	0,00
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	300,00	0,00
GERARDO ORTIZ E HIJOS CÍA. LTDA	300,72	0,00

CORPORACION AZENDE CÍA. LTDA	508,00	0,00
BUSINESS MIND	1.591,06	0,00
NEXYSYS DEL ECUADOR	6.181,46	0,00
AUSTROGAS C.E.M	0,00	6.826,34
CLIENTES VARIOS	0,00	8.923,25
TOTAL	9.897,24	15.749,29

Sec.4.11 (b) **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2013	2014
CRÉDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	13.531,24	14.166,41
IVA EN COMPRAS	3.604,33	3.156,56
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	24,48	228,82
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	756,00	98,00
CRÉDITO TRIBUTARIO	12.214,87	10.683,03
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	6.050,64	7.432,55
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1.223,61	2.946,13
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	4.747,03	3.206,42
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	80,00	1.280,00
TOTAL	19.581,88	21.598,96

Sec. 17 **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF	VALOR	VALORA A	DEP.	VALOR
	31/12/2013			2013-12-31	RESIDUAL(*)	DEPRECIAR	ACUM.	NETO NIIF
							2014-12-31	2013-12-31
Edificios	63,392.16			63,392.16	6,339.22	57,052.94	-28,526.58	34,865.58
Muebles y enseres	7,214.95			7,214.95	721.50	6,493.46	-7,145.98	68.97
Equipo de oficina	344.36			344.36	34.44	309.92	-344.36	0.00
Equipo de Computación	10,375.52			10,375.52	1,037.55	9,337.97	-10,375.52	0.00
Vehiculos	100,711.53		21,257.14	79,454.39	7,945.44	71,508.95	-53,859.82	25,594.57
Construcciones en curso	113,090.08			113,090.08	11,309.01	67,974.32		113,090.08
(-) Dep. Acum propiedad, planta y equipo	-110,729.80			-110,729.80	-11,072.98			
TOTAL	184,398.80	0.00	21,257.14	163,141.66	16,314.17	212,677.56	-100,252.26	173,619.20

Sec.4.11 (d) **8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2013	2014
PROVEEDORES	44.616,80	29.709,40
NEXSYS DEL ECUADOR	44.616,80	28.874,20
AVISIT SOLUTIONS LIMITED		835,20
MARCIMEX S.A.		
CUENTAS POR PAGAR	1.229,48	3.544,85
CUENTAS POR PAGAR VARIAS		3.544,85
CORAL CARD UNIQUE	1.229,48	0,00
TOTAL	45.846,28	33.254,25

Sec.4.11 (d) **9. ANTICIPOS CLIENTES**

	2013	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	13.650,00	8.000,00
TOTAL	13.650,00	8.000,00

Sec. 4.11(d) **10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2013	2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.812,46	2.040,64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.651,44	8.047,62
CON EL IEISS	1.561,69	1.651,33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.167,71	19.353,40
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.040,22	6.455,31
TOTAL	24.233,52	37.748,30

Sec. 4.11(d) **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2013	2014
BANCO PRODUBANCO	20.000,00	10.523,64
BUSINESS CARD PACIFICARD	15.520,98	8.931,45
AMERICAN EXPRESS BUSINESS	2.312,07	11.863,21
TOTAL	37.833,05	31.318,30

Sec. 4.12 **11. CAPITAL SOCIAL**

		2013	2014
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 25.600 pagadas	25.600,00	25.600,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	Conciliación	% Participación	2014
Sec.4.12(iv)	Palacios cordero Gerardo Fabricio	99,75%	25.536,00
	Palacios abad Flavio Gerardo	0,25%	64,00
	Total Capital social		25.600,00

Sec.4.12 **12. RESERVAS**

		2013	2014
Sec. 4.12 b	RESERVAS		
	RESERVA LEGAL	7.222,47	7.222,47
	RESERVA FACULTATIVA	59.712,23	84.577,29
	TOTAL	66.934,70	91.799,76

Sec. 7.4 **13. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2013	2014
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	368.010,32	486.057,32
TOTAL	368.010,32	486.057,32

Sec. 28.4 **14. GASTOS DEL PERSONAL**

	2013	2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	49.244,61	40.508,20
APORTES PATRONALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	9.429,65	73.034,30
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12.064,87	6.062,61
TOTAL	70.739,13	128.605,11