

PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)			
	2014	NOTAS	2015
ACTIVO	288.284,16		450.033,52
CORRIENTE	114.664,96		59.252,22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	77.316,41	4	19.574,45
CAJA	707,58		979,20
CAJA GENERAL	618,93		890,55
CAJA CHICA	88,65		88,65
BANCOS	3.155,94		4.599,80
BANCO PRODUBANCO	2.243,65		2.901,49
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	799,43		1.585,45
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112,86		112,86
INVERSIONES	73.452,89		13.995,45
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	73.452,89		13.995,45
CERTIFICADO DE APORTACION COOPERA	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	15.749,59	5	19.866,23
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	15.749,59		19.866,23
CLIENTES	15.749,59		19.866,23
GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	0,00		0,00
CORPORACION AZENDE CIA. LTDA.	0,00		3.989,81
ELECAUSTRO S.A.	0,00		4.114,80
AUTRO GAS	6.826,34		0,00
CLIENTES VARIOS	8.923,25		0,00
NEXSYS DEL ECUADOR	0,00		0,00
CORNEJO SARMIENTO CECILIA	0,00		5.059,94
CORPOPUNT CIA. LTDA	0,00		2,28
FUNDACION TIERRA PICHINCHA	0,00		4.599,40
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	0,00		1.100,00
GESTION E INTERGRA.DE PROCESOS	0,00		1.000,00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0,00		0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.598,96	6	19.811,54
CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	14.166,41		14.323,03
IVA EN COMPRAS	3.156,56		439,45
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	228,82		0,00
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	98,00		365,40
CREDITO TRIBUTARIO	10.683,03		13.518,18
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	7.432,55		5.488,51
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	2.946,13		2.450,15
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	3.206,42		2.718,36
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	1.280,00		320,00
ACTIVO NO CORRIENTE	173.619,20		390.781,30
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	173.619,20	7	390.781,30

TERRENO OFICINA CUENCA	0,00	46.358,38	
EDIFICIOS	63.392,16	65.605,91	
EDIFICIO OFICINA PRINCIPAL	63.392,16	65.605,91	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	113.090,08	65.138,04	
EDIFICACION ROSENTHAL	113.090,08	0,00	
EDIFICACION SANTA BARBARA	0,00	65.138,04	
PROPIEDADES DE INVERSION	0,00	236.134,71	
EDIFICIO CHAULLABAMBA	0,00	63.392,16	
EDIFICIO ROSENTHAL	0,00	172.742,55	
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	79.454,39	79.454,39	
VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	79.454,39	79.454,39	
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	-100.252,26	-119.844,96	
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-28.526,58	-2.733,60	
DEPRECIACION ACUMULADA MBLES. Y ENSERES	-7.145,98	-7.214,95	
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE OFICINA	-344,36	-344,36	
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE COMPUTACION	-10.375,52	-10.375,52	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-53.859,82	-61.002,46	
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	0,00	-38.174,07	
PASIVO	124.304,78	269.098,99	
PASIVO CORRIENTE	79.002,55	46.821,79	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	41.254,25	8	11.761,94
Locales	41.254,25		11.761,94
Proveedores	41.254,25		11.761,94
NEXSYS DEL ECUADOR	28.874,20		214,41
AVISIT SOLUTIONS LIMITED	835,20		835,20
SEGUROS SUCRE	0,00		41,36
INFORMATICA DEL ECUADOR	0,00		8.716,63
Otras cuentas por pagar	3.544,85		0,00
Cuentas por pagar varias	8.000,00		1.518,90
CORAL CARD UNIQUE	0,00		435,44
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	37.748,30	9	35.059,85
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.240,64		2.653,34
IMPUESTO AL CAPITAL EN GIRO Y PATENTE	720,00		1.610,53
IVA COBRADO	902,53		708,00
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 1%	10,56		10,72
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. EMPLEADOS	127,93		152,31
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 2%	322,82		4,42
RET. EN LA FUENTE RENTA8%	0,00		66,94
RET. EN LA FUENTE IVA. 100%	5,60		100,42

RET.EN LA FUENTE IVA 70%	151,20		0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.047,62		4.788,69
IMPUESTO A LA RENTA	8.047,62		4.788,69
CON EL IESS	1.651,33		1.226,76
Aportes al IESS	981,14		1.176,44
Préstamos del IESS	670,19		50,32
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19.353,40		22.549,86
DECIMO TERCER SUELDO	380,00		445,00
DECIMO CUARTO SUELDO	1.635,00		1.150,50
FONDOS DE RESERVA	28,94		0,00
VACACIONES	7.309,46		4.853,59
SUELDOS POR PAGAR	6.000,00		12.100,77
PROVISION PARA CAPACITACION	4.000,00		4.000,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.455,31		3.841,20
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	6.455,31		3.841,20
PASIVO NO CORRIENTE	45.302,23		222.277,20
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.318,30	10	110.326,45
BANCO PRODUBANCO	10.523,64		27.865,50
BUSINESS CARD PACIFICARD	8.931,45		6.827,34
AMERICAN EXPRESS BUSINESS	11.863,21		0,00
VISA TITANIUM CORPORATIVA	0,00		8.686,50
BANCO DEL PACIFICO	0,00		66.947,11
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	13.983,93	11	21.500,00
PRESTAMOS SOCIOS	4.500,00		21.500,00
PRESTAMOS SOCIOS	4.500,00		21.500,00
PRESTAMO DE SOCIO GERARDO PALACIOS	4.500,00		4.500,00
PRESTAMO DE SOCIO FABRICIO PALACIOS	0,00		17.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	9.483,93	12	90.450,75
ANTICIPOS	9.483,93		18.507,46
ANTICIPOS VARIOS	9.483,93		18.507,46
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	0,00		71.943,29
PATRIMONIO NETO	163.979,38		180.934,53
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	91.799,76	14	93.628,76
RESERVA LEGAL	7.222,47		9.051,47
RESERVA FACULTATIVA	84.577,29		84.577,29
RESULTADOS ACUMULADOS	18.047,16		44.727,69
GANANCIAS ACUMULADAS	2.058,80		28.739,33
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	15.988,36		15.988,36
RESULTADOS DEL EJERCICIO	28.532,46		16.978,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.532,46		16.978,08
PASIVO + PATRIMONIO	288.284,16		450.033,52
ACTIVO	288.284,16		450.033,52

PALACIOS SOFTWARE CIA.LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015			
	2014	NOTAS	2015
INGRESOS	486.057,32	13	390.847,57
INGRESOS OPERACIONALES	483.151,90		388.913,66
VENTAS TARIFA 12%	467.151,90		383.907,27
VENTAS TARIFA 0%	16.000,00		5.006,39
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.905,42		1.933,91
INTERESES GANADOS	2.835,42		1.931,08
OTROS INGRESOS	70,00		2,83
INGRESO POR REVERSO DE PROVISIONES	0,00		0,00
COSTO DE VENTAS	188.533,44		181.667,58
COMPRAS CON TARIFA 12%	186.508,44		181.667,58
COMPRAS CON TARIFA 0%	2.025,00		0,00
GASTOS	254.488,49		183.572,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	254.384,27		183.567,79
GASTOS EN EL PERSONAL	117.067,89	14	104.286,89
SUELDOS Y SALARIOS	70.099,54		81.015,44
SUELDOS	49.508,20		61.070,00
DECIMO TERCER SUELDO	4.756,25		5.090,44
DECIMO CUARTO SUELDO	1.640,00		1.757,50
FONDOS DE RESERVA	4.040,76		4.226,04
APORTES PATRONALES	6.062,61		7.286,84
VACACIONES	1.650,00		0,00
REFRIGERIOS	2.441,72		1.584,62
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	46.968,35		23.271,45
MOVILIZACION INTERNA	0,00		18,00
VIATICOS Y VIAJES	8.949,67		4.341,29
UNIFORMES	2.587,55		313,96
GASTOS DE REPRESENTACION	199,45		177,27
GASTOS DE CAFETERIA	3.474,79		2.690,33
OTROS GASTOS	3.716,80		1.336,43
SERVICIOS PRESTADOS	6.420,00		0,00
GASTOS DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	5.068,09		1.075,17
CAPACITACION	16.552,00		13.319,00
GASTOS OPERATIVOS	123.776,63		50.468,26
PEAJES, PARQUEOS Y OTROS SIMILARES	9,06		0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.231,25		1.988,20
MATRICULAS	897,07		1.026,19
SEGUROS DE VEHICULOS	2.469,70		2.067,76
SEGUROS VARIOS	370,00		80,88
SUSCRIPCIONES VARIAS	2.995,00		2.995,00

MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	4.120,80		2.726,41
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	2.321,71		100,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	13.184,02		5.624,48
MANTENIMIENTO DE OFICINA	8.091,64		3.558,26
LUZ	1.528,24		1.241,64
TELEFONO Y COMUNICACIONES	2.314,42		2.121,58
AGUA	400,08		351,00
UTILES DE ASEO	2.875,27		1.902,09
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	2.085,38		599,70
PUBLICIDAD	0,00		114,75
PROG.DE COMPUTACION Y ASIS. CONTABLE	0,00		3.397,90
FLETES Y EMBALAJES	162,24		293,25
GASTOS DE OFICINA	23.467,31		9.526,43
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	6.970,06		841,02
GASTOS LEGALES	20,40		2.458,39
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	404,49		263,66
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS VARIOS	214,24		439,56
GASTOS GENERALES VARIOS	118,00		0,00
IMPUESTOS PAGADOS	1.820,69		2.557,71
GASTOS DE VIAJE	5.363,97		116,04
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	2.767,01		1.247,42
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	28.717,69		675,27
SERVICIOS OCASIONALES	1.800,00		500,00
PROMOCION A CLIENTES	1.369,53		586,29
INTERNET	687,36		854,98
COMISIONES A TERCEROS	4.000,00		0,00
SEGURO DE INCENDIO	0,00		212,40
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	10.779,60		19.592,70
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	10.779,60		19.592,70
GASTOS FINANCIEROS	2.760,15		9.219,94
INTERESES PAGADOS	1.752,46		8.008,40
GASTOS BANCARIOS	1.007,69		686,54
IMPUESTO SOLCA	0,00		525,00
EGRESOS NO OPERATIVOS	104,22		4,23
GASTOS NO OPERATIVOS	104,22		4,23
GASTOS NO DEDUCIBLES IMP. A LA RENTA	104,22		4,23
OTRAS PERDIDAS			
PERDIDAS Y GANANCIAS	43.035,39		25.607,97
15% trabajadores	6.455,31		3.841,20
Impuesto a la renta	8.047,62		4.788,69
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.532,46		16.978,08

PALACIOS SOFTWARE CÍA LTDA.		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
(Expresado en dólares de E.U.A.)		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		594.044,84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		390.847,57
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades		
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		203.197,27
Clases de pagos por actividades de operación		-434.582,71
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-373.869,49
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		-60.713,22
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		159.462,13
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		-236.754,80
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		-236.754,80
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		79.008,15
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		79.008,15
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		1.715,48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo al inicio del año		3.863,52
Saldo al fin del año		5.579,00

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA.											
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
(Expresado en dólares de E.U.A)											
Al 31 de diciembre del 2015											
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	(-) PERDIDAS 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	9.051,47	84.577,29	28.739,33	0,00	15.988,36	16.978,08	0,00	180.934,53
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	25.600,00	0,00	7.222,47	84.577,29	2.058,80	0,00	15.988,36	28.532,46	0,00	163.979,38
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	25.600,00		7.222,47	84.577,29	2.058,80	0,00	15.988,36	28.532,46	0,00	163.979,38
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	1.829,00	0,00	26.680,53	0,00	0,00	-11.554,38	0,00	16.955,15
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			1.829,00		26.680,53			-28.509,53		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								-22,93		-22,93
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								16.978,08		16.978,08
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	25.600,00	0,00	9.051,47	84.577,29	28.739,33	0,00	15.988,36	16.978,08	0,00	180.934,53

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 28 de Marzo del 2016.

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, auditoria 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

(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

	2014	2015
CAJA	707,58	979.20
CAJA GENERAL	618,93	890,55
CAJA CHICA	88,65	88,65
BANCOS	3.155,34	4.599,80
BANCO PRODUBANCO	2.243,65	2.901.49
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	799,43	1.585,45
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112,86	112,86
INVERSIONES	73.452,89	13.995,45
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	73.452,89	13.995,45
TOTAL	77.316,41	19.574,45

Sec. 4. **5. ACTIVOS FINANCIEROS**Sec. 4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Sec. 4.2 b

	2014	2015
CLIENTES		
ELECAUSTRO S.A.	0,00	4.114,80
COMERCIAL CARLOS ROLDAN	0,00	0,00
GERARDO ORTIZ E HIJOS CÍA. LTDA	0,00	0,00
CORPORACION AZENDE CÍA. LTDA	0,00	3.989,81
BUSINESS MIND	0,00	0,00
NEXYSYS DEL ECUADOR	0,00	0,00
AUSTROGAS C.E.M	6.826,34	6.826,34
CLIENTES VARIOS	8.923,25	0,00
CORNEJO SARMIENTO CECILIA LUZMILA	0,00	5.059,94
CORPORPUNT CIA.LTDA	0,00	2,28
FUNDACION TIERRA NUEVA PICHINCHA	0,00	4.599,40
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	0,00	1.100,00
GESTION E INTEGRACION DE PROCESOS	0,00	1.000,00
TOTAL	15.749,29	19.866,23

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

	2014	2015
CRÉDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	14.166,41	14.323,03
IVA EN COMPRAS	3.156,56	439,45
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	228,82	0,00
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	98,00	365,40
CRÉDITO TRIBUTARIO	10.683,03	13.518,18
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	7.432,55	5.488,51
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	2.946,13	2.450,15
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	3.206,42	2.718,36
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	1.280,00	320,00
TOTAL	21.598,96	19.811,54

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
	31/12/2014			2015-12-31	RESIDUAL(*)	DEPRECIAR	ACUM.	NETO NIIF
							2015-12-31	2015-12-31
Terreno oficina	46.358,38			46.358,38				46.358,38
Edificios	63.392,16	2.213,75		65.605,91	6.560,59	59.045,32	-2.733,60	62.872,31
Muebles y enseres	7.214,95			7.214,95	721,50	6.493,46	-7.214,95	0,00
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	79.454,39			79.454,39	7.945,44	71.508,95	-61.002,46	18.451,93
Construcciones en curso	113.090,08	65.138,04	113.090,08	65.138,04	6.513,80	0,00		65.138,04
Propiedades de Inversion	0,00	236.134,71		236.134,71	23.613,47	212.521,24	-38.174,07	197.960,64
(-) Dep. Acum propiedad, planta y equipo	-100.252,26							
TOTAL	173.619,20	301.272,75	113.090,08	464.267,88	46.426,79	359.216,86	-119.844,96	390.781,30

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

	2014	2015
PROVEEDORES	29.709,40	29.709,40
NEXSYS DEL ECUADOR	28.874,20	214,41
AVISIT SOLUTIONS LIMITED	835,20	835,20
SEGUROS SUCRE	0,00	41,36
INFORMATICA DEL ECUADOR	0,00	8.716,63
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.544,85	0,00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	8.000,00	1.518,90
CORAL CARD UNIQUE	0,00	435,44
TOTAL	41.254,25	11.761,64

Sec. 4.11(d) **9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2014	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.040,64	2.653,34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.047,62	4.788,69
CON EL IESS	1.651,33	1.226,76
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19.353,40	22.549,86
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.455,31	3.841,20
TOTAL	37.748,30	35.059,85

Sec. 4.11(d) **10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2014	2015
BANCO PRODUBANCO	10.523,64	27.865,50
BUSINESS CARD PACIFICARD	8.931,45	6.827,34
AMERICAN EXPRESS BUSINESS	11.863,21	0,00
BANCO DEL PACIFICO	0,00	66.947,11
VISA TITANIUM CORPORATIVA	0,00	8.686,50
TOTAL	31.318,30	110.326,45

Sec. 4.11(d) **11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2014	2015
PRESTAMOS SOCIOS		
GERARDOPALACIOS	4.500,00	4.500,00
FABRICIO PALACIOS	0,00	17.00,00
TOTAL	4.500,00	21.500,00

Sec. 4.11(d) **12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P**

	2014	2015
ANTICIPOS VARIOS	9.483,93	18.507,46
CUENTAS POR PAGAR VARIAS		71.943,29
TOTAL	9.483,93	90.450,75

Sec. 4.12 **13. CAPITAL SOCIAL**

	2014	2015	
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

	% Participación	2015	
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 **14. RESERVAS**

	2014	2015	
Sec. 4.12 b	RESERVAS		
	RESERVA LEGAL	7.222,47	9.051,47
	RESERVA FACULTATIVA	84.577,29	84.577,29
	TOTAL	91.799,76	93.628,76

Sec. 7.4 **15. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2014	2015	
	INGRESOS		
	VENTA DE SERVICIOS	486.057,32	390.847,57
	TOTAL	486.057,32	390.847,57

Sec. 28.4 **16. GASTOS DEL PERSONAL**

	2014	2015	
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	40.508,20	61.070,00
	APORTES PATRONALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	73.034,30	11.512,88
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.062,61	8.432,56
	TOTAL	128.605,11	81.015,44