

PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA			
ESTADO DE SITUACION FIANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)			
	2018	NOTAS	2019
ACTIVO	424.036,98		463.548,63
CORRIENTE	81.511,47		137.535,01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	21.069,59	4	28.558,77
CAJA	1.047,70		725,29
CAJA GENERAL	959,05		636,64
CAJA CHICA	88,65		88,65
BANCOS	20.021,89		27.833,48
BANCO PRODUBANCO	18.865,65		23.965,60
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	1.156,24		3.867,88
ACTIVOS FINANCIEROS	51.902,40	5	92.736,52
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.016,00		11.729,34
CLIENTES	1.016,00		11.345,21
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	1.016,00		660,40
UNIVERSIDAD DEL AZUAY	0,00		4.251,55
CIA. ECON. MIXTA LOJA GAS	0,00		6.433,26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00		384,13
PRESTAMOS A EMPLEADOS	0,00		384,13
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	50.886,40		81.007,18
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	50.886,40		81.007,18
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.385,48	6	16.006,02
CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.624,91		6.133,09
IVA EN COMPRAS	1.057,58		290,86
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	0,00		215,64
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	494,34		1.421,25
CREDITO TRIBUTARIO	72,99		4.205,34
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	6.760,57		9.872,93
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1.091,03		469,38
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.397,51		3.364,52
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	0,00		82,00
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	3.272,03		5.957,03
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	154,00	7	233,70
Anticipo a proveedores	154,00		233,70
ACTIVO NO CORRIENTE	342.525,51		326.013,62
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	342.525,51	8	326.013,62
TERRENOS	55.359,09		55.359,09
TERRENO OFICINA CUENCA	46.358,38		46.358,38
TERRENO OFICINA QUITO	9.000,71		9.000,71

EDIFICIOS	139.993,04		131.905,88
EDIFICIO OFICINA CUENCA	65.605,91		65.605,91
(-) Depreciacion Acumulda oficina Cuenca	-10.934,81		-14.615,70
EDIFICIO OFICINA QUITO	96.137,33		96.137,33
(-) Depreciacion Acumulda oficina Quito	-10.815,39		-15.221,66
PROPIEDADES DE INVERSION	146.578,05		138.748,65
EDIFICIO ROSENTAL	156.588,53		156.588,53
(-) Depreciacion Acumulda Edificio Rosental	-26.164,50		-33.993,90
TERRENO ROSENTAL	16.154,02		16.154,02
MUEBLES Y ENSERES	0,00		0,00
MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	7.214,95		7.214,95
(-)Depreciacion Acumulada de Muebles y Enseres	-7.214,95		-7.214,95
EQUIPOS DE OFICINA	0,00		0,00
EQUIPOS DE OFICINA, COSTO ORIGINAL	344,36		344,36
(-)Depreciacion Acumulada de Equipo de Oficina	-344,36		-344,36
COMPUTACION	0,00		0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION, COSTO ORIGINAL	10.375,52		10.375,52
(-)Depreciacion Acumulada de Equipo de Computacion	-10.375,52		-10.375,52
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	595,33		0,00
VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	79.454,39		79.454,39
(-)Depreciacion Acumulada de Vehiculos	-78.859,06		-79.454,39
PASIVO	243.805,45		283.413,25
PASIVO CORRIENTE	50.203,36		99.449,39
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.788,45	9	45.261,80
Locales	5.788,45		45.261,80
Proveedores	5.788,45		45.261,80
NEXSYS DEL ECUADOR	505,05		0,00
Cuentas por pagar varias	4.448,20		960,00
Anticipo de clientes	0,00		2.796,50
Documentos por pagar	0,00		0,00
DBVISIT SOLUTIONS LIMITED	835,20		835,20
TECHDATA ECUADOR CIA. LTDA.	0,00		40.670,10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	44.414,91	10	54.187,59
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.013,62		4.213,99
IMPUESTO AL CAPITAL EN GIRO Y PATENTE	1.100,00		1.200,00
IVA COBRADO	766,21		2.928,86
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 1%	46,85		0,00
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. EMPLEADOS	32,34		73,83
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 2%	19,49		11,30
RET. EN LA FUENTE RENTA 70%	26,04		0,00
RET. EN LA FUENTE IVA. 30%	22,69		0,00
ANT.IMP. A LA RENTA POR PAGAR	0,00		0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	803,54		724,92
IMPUESTO A LA RENTA	803,54		724,92

CON EL IESS	3.548,61		1.114,85
Aportes al IESS	3.486,37		1.023,04
Préstamos del IESS	62,24		91,81
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	37.404,59		47.552,35
DECIMO TERCER SUELDO	225,00		260,00
DECIMO CUARTO SUELDO	800,00		989,17
FONDOS DE RESERVA	1.913,18		1.913,86
VACACIONES	6.665,03		6.665,03
SUELDOS POR PAGAR	27.801,38		37.499,29
UNIFORMES	0,00		225,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	644,55		581,48
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	644,55		581,48
PASIVO NO CORRIENTE	193.602,09		183.963,86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.552,99	11	19.907,81
BUSINESS CARD PACIFICARD	7.458,27		5.616,82
VISA TITANIUM CORPORATIVA	17.094,72		14.290,99
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	21.500,00	12	21.500,00
PRESTAMOS SOCIOS	21.500,00		21.500,00
PRESTAMO DE SOCIO GERARDO PALACIOS	4.500,00		4.500,00
PRESTAMO DE SOCIO FABRICIO PALACIOS	17.000,00		17.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	147.549,10	13	142.556,05
ANTICIPOS VARIOS	17.625,56		17.625,56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	129.923,54		124.930,49
PATRIMONIO NETO	180.231,53		180.135,38
CAPITAL	25.600,00	14	25.600,00
CAPITAL SUSCRTO O ASIGNADO	25.600,00		25.600,00
APORTES ACCIONISTAS	25.600,00		25.600,00
FABRICIO PALACIOS CORDERO	21.760,00		21.760,00
GERARDO PALACIOS ABAD	3.840,00		3.840,00
RESERVAS	94.990,51	15	95.173,13
RESERVA LEGAL	10.413,22		10.595,84
RESERVA FACULTATIVA	84.577,29		84.577,29
RESULTADOS ACUMULADOS	56.792,09		56.792,09
GANANCIAS ACUMULADAS	40.803,73		40.803,73
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	15.988,36		15.988,36
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.848,93		2.570,16
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.848,93		2.570,16
PASIVO + PATRIMONIO	424.036,98		463.548,63
ACTIVO	424.036,98		463.548,63

PALACIOS SOFTWARE CIA.LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2019			
	2018	NOTAS	2019
INGRESOS	239.613,93	16	227.079,91
INGRESOS OPERACIONALES	237.335,46		224.658,84
VENTAS TARIFA 12%	227.435,46		213.858,84
VENTAS TARIFA 0%	9.900,00		10.800,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.278,47		2.421,07
INTERESES GANADOS	1.847,35		2.329,78
OTROS INGRESOS	0,00		13,14
INGRESO POR REVERSO DE PROVISIONES	431,12		78,15
COSTO DE VENTAS	68.063,03		73.410,58
COMPRAS CON TARIFA 12%	61.094,63		59.592,18
COMPRAS CON TARIFA 0%	6.968,40		13.818,40
GASTOS	167.253,88		149.792,77
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	167.253,88		149.776,77
GASTOS EN EL PERSONAL	98.237,39	17	97.339,39
SUELDOS Y SALARIOS	77.177,89		75.942,83
SUELDOS	55.490,28		58.868,88
DECIMO TERCER SUELDO	2.737,63		3.127,42
DECIMO CUARTO SUELDO	1.371,63		2.192,00
FONDOS DE RESERVA	2.679,36		2.703,84
APORTES PATRONALES	3.908,04		4.236,86
REFRIGERIOS	2.110,95		2.713,83
VACACIONES	880,00		0,00
BONOS E INCENTIVOS	8.000,00		2.100,00
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	21.059,50		21.396,56
MOVILIZACION INTERNA	504,43		252,00
VIATICOS Y VIAJES	1.727,72		1.878,99
UNIFORMES	680,49		1.017,14
GASTOS DE REPRESENTACION	75,42		0,00
GASTOS DE CAFETERIA	2.238,79		1.835,99
OTROS GASTOS	4.313,22		5.586,68
GASTOS DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	2.194,34		1.365,05
CAPACITACION	9.285,00		9.460,71
CARGAS FAMILIARES	40,09		0,00

GASTOS OPERATIVOS	45.341,98	35.501,09
PEAJES, PARQUEOS Y OTROS SIMILARES	5,67	73,71
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.989,78	2.608,76
MATRICULAS	739,05	1.040,96
SEGUROS DE VEHICULOS	1.943,50	1.467,28
SEGUROS VARIOS	190,30	104,50
SUSCRIPCIONES VARIAS	2.995,00	2.995,00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	4.934,64	2.243,39
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	130,00	865,94
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	692,18	485,71
MANTENIMIENTO DE OFICINA	332,95	618,27
LUZ	1.343,59	1.439,94
TELEFONO Y COMUNICACIONES	390,80	368,95
AGUA	417,81	358,67
UTILES DE ASEO	1.753,89	2.642,22
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	970,40	350,74
CORRESPONDENCIA Y ENCOMIENDAS	124,16	24,72
FLETES Y EMBALAJES	15,85	0,00
GASTOS DE OFICINA	2.671,65	3.924,57
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	932,39	692,73
GASTOS LEGALES	149,72	29,25
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	402,19	597,01
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS VARIOS	860,03	322,27
GASTOS GENERALES VARIOS	2.025,87	1.723,23
IMPUESTOS PAGADOS	1.170,79	2.024,17
GASTOS DE VIAJE	2.579,28	1.467,95
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	1.657,78	1.698,11
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	11.894,49	2.494,74
PROMOCION A CLIENTES	1.112,28	1.815,60
INTERNET	915,94	1.022,70
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	23.059,20	16.511,89
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	15.229,80	8.682,49
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS DE INVERSION	7.829,40	7.829,40
GASTOS FINANCIEROS	615,31	424,40
INTERESES PAGADOS	190,09	26,46
GASTOS BANCARIOS	425,22	397,94
IMPUESTO SOLCA		
EGRESOS NO OPERATIVOS	0,00	16,00
GASTOS NO OPERATIVOS	0,00	16,00
GASTOS NO DEDUCIBLES IMP. A LA RENTA		16,00
PERDIDAS Y GANANCIAS	4.297,02	3.876,56
15% trabajadores	644,55	581,48
Impuesto a la renta	803,54	724,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.848,93	2.570,16

PALACIOS SOFTWARE CÍA LTDA.		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
(Expresado en dólares de E.U.A.)		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		293.020,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		227.079,91
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		65.940,54
Clases de pagos por actividades de operación		-331.772,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-224.509,75
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		-107.262,74
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-38.752,04
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		
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		0,00
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		
Pagos de préstamos		-4.645,18
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-4.645,18
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-43.397,22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Saldo al inicio del año		71.955,99
Saldo al fin del año		28.558,77

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA.											
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
(Expresado en dólares de E.U.A)											
Al 31 de diciembre del 2019											
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 APLICACION 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	10.595,84	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.570,16	0,00	180.135,38
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	25.600,00	0,00	10.413,22	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.848,93	0,00	180.231,53
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	25.600,00		10.413,22	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.848,93	0,00	180.231,53
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	182,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,77	0,00	-96,15
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								-2.666,31		-2.666,31
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			182,62					-182,62		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								2.570,16		2.570,16
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	25.600,00	0,00	10.595,84	84.577,29	40.803,73	0,00	15.988,36	2.570,16	0,00	180.135,38

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 30 de marzo del 2020.

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 afectos.

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 la fecha se mantienen las mismas políticas contables.

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 y sus vidas útiles 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 25% de impuesto a la renta. Renta.

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Sec.7.2

	2018	2019
CAJA	1.047.70	725.29
CAJA GENERAL	959.05	636.64
CAJA CHICA	88.65	88.65
BANCOS	20.021.89	27.833.48
BANCO PRODUBANCO	18.865.65	23.965.60
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	1.156.24	3.867.88
TOTAL	50.886.40	28.558.77

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

Sec. 4.2 b

	2018	2019
CLIENTES	1.016.00	11.345.21
UNIVERSIDAD DEL AZUAY	0.00	4.251.55
CIA. ECON. MIXTA LOJA GAS	0.00	6.433.26
ASOC. ECUAT. ALEMANA DE CULTURA	1.016.00	660.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	384.13
PRESTAMOS A EMPLEADOS	0.00	384.13
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	50.886.40	81.007.18
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS	50.886.40	81.007.18
TOTAL	51.902.40	92.736.52

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

	2018	2019
CRÉDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.624.91	6.133.09
IVA EN COMPRAS	1.057.58	290.86
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	0.00	215.64
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	494.34	1.421.25
CRÉDITO TRIBUTARIO	72.99	4.250.34
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	6.760.57	9.872.93
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	1.091.03	469.38
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.397.51	3.364.52
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	0.00	82.00
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA	3.272.03	5.957.03
TOTAL	8.385.48	16.006.02

Sec.4.11 (b) **7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	2018	2019
ANTICIPOS		
Anticipo a proveedores	154.00	233.70
TOTAL	154.00	233.70

Sec. 17 **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF	VALORA A	DEP.	VALOR
	31/12/2018			2018-12-31	DEPRECIAR	ACUM.	NETO NIF
						2019-12-31	2019-12-31
Terreno oficinas Quito y Cuenca	55.359,09			55.359,09			55.359,09
Edificios	161.743,24			161.743,24	161.743,24	-29.837,36	131.905,88
Muebles y enseres	7.214,95			7.214,95	7.214,95	-7.214,95	0,00
Equipo de oficina	344,36			344,36	344,36	-344,36	0,00
Equipo de Computación	10.375,52			10.375,52	10.375,52	-10.375,52	0,00
Vehiculos	79.454,39			79.454,39	79.454,39	-79.454,39	0,00
Propiedades de Inversion	156.588,53			156.588,53	156.588,53	-33.993,90	122.594,63
Terrenos de Inversión	16.154,02			16.154,02	16.154,02		16.154,02
(-) Depreciacion Acm.	-144.708,59						
TOTAL	342.525,51	0,00	0,00	431.875,01	431.875,01	-161.220,48	326.013,62

Sec.4.11 (d) **9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2018	2019
PROVEEDORES		
NEXSYS DEL ECUADOR	505.05	0.00
ANTICIPO CLIENTES	0.00	2.796.50
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	4.448.20	960.00
TECHDATA SOLUTIONS LIMITED	0.00	40.670.10
DBVISIT SOLUTIONS LIMITED	835.20	835.20
TOTAL	5.788.45	45.261.80

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

	2018	2019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.013.62	4.213.99
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	803.54	724.92
CON EL IESS	3.548.61	1.114.85
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	37.404.59	47.552.35
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	644.55	581.48
TOTAL	44.414.91	54.187.59

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

	2018	2019
BUSINESS CARD PACIFICARD	7458.27	5.616.82
VISA TITANIUM CORPORATIVA	17.094.72	14.290.99
TOTAL	24.552.99	19.907.81

Sec. 4.11(d) **12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2018	2019
PRESTAMOS SOCIOS		
GERARDOPALACIOS	4.500,00	4.500,00
FABRICIO PALACIOS	17.000,00	17.000,00
TOTAL	21.500,00	21.500,00

Sec. 4.11(d) **13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P**

	2018	2019
ANTICIPOS VARIOS	17.625.56	17.625.56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	129.923.54	124.930.49
TOTAL	147.549.10	142.556.05

Sec. 4.12 **14. CAPITAL SOCIAL**

	2018	2019
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	2019
Sec.4.12(iv) Palacios cordero Gerardo Fabricio	85%	21.760.00
Palacios Escala Andrea	15%	3.840.00
Total capital social	100%	25.600,00

Sec.4.12 **15. RESERVAS**

	2018	2019
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	10.413.22	10.595.84
RESERVA FACULTATIVA	84.577.29	84.577.29
TOTAL	94.990.51	95.173.13

Sec. 7.4 **16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2018	2019
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	237.335.46	224.658.84
TOTAL	237.335.46	224.658.84

Sec. 28.4 **17. GASTOS DEL PERSONAL**

	2018	2019
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	55.490.28	58.868.88
APORTES PATRONALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	6.587.40	6.940.70
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	15.100.21	10.133.25
TOTAL	77.177.89	75.942.83
