

NOTAS ACLARATORIAS 2017

Señoras y Señores Socios,

El presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la sociedad:

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código	Descripción	2.017	2.016
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE		
1.1.1.01.001	CAJA GENERAL	24,65	402,40
	IMPUESTO RETENIDO FUENTE	13,40	
	Total: ACTIVO	38,05	402,40
2.	PASIVO		
2.1.	CORRIENTE		
2.1.4.01.099	IMPUESTOS POR PAGAR	26,33	2,40
2.2.	NO CORRIENTE		
2.2.3.	PRESTAMOS SOCIOS		
2.2.3.001	PRETAMOS SOCIO I. CACERES	95,08	95,08
2.2.3.002	PRESTAMO SOCIO J NAVARRETE	95,08	95,08
2.2.3.003	PRESTAMOS SOCIO D PASQUEL	95,08	95,08
2.2.3.004	PRESTAMOS SOCIO C SANTILLAN	95,07	95,07
	Total: PASIVO	406,64	382,71
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.01.	CAPITAL PAGADO		
3.1.1.01.001	SOCIO 1	400,00	400,00
	RESULTADOS ACUMULADOS		
	PERDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADOS	-380,31	-380,31
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-388,28	
	Total: PATRIMONIO	-368,59	19,69
	Pasivo + Capital	38,05	402,40

II. ESTADO DE RESULTADOS

Balance de Resultados		
Al 31/12/2017		
Código	Descripción	Saldo Debe
4.	INGRESOS	
4.2.1.02.002	SERVICIO TECNICO	903,65
	Total: INGRESOS	903,65
5.	EGRESOS	
5.1.1.	COSTO DE VENTAS	
5.1.1.01.001	EQUIPOS Y PIEZAS	676,99
	Total: EGRESOS	676,99
6.	GASTOS	
6.1.2.	ADMINISTRATIVOS	
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	13,57
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS	65,80
6.1.2.02.019	MTTO EQUIPO	173,62
	Total: OPERACIONALES	252,99
6.2.3.01.	NO DEDUCIBLES	
6.2.3.01.002	MULTAS E INTERESE ENTES PUBLICOS	361,95
	Total: NO DEDUCIBLES	361,95
	Total: GASTOS	614,94
Total Ventas		903,65
Gastos		1.291,93
UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO		-388,28

III. ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 377,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 377,75
Clases de cobros por actividades de operación	950101	903,65
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	903,65
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 916,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	916,41
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 364,99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI- VO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 377,75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	402,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	24,65
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	- 388,28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	10,53
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	10,53
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	377,75

IV. ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	-380,31	-	-388,28	- 368,59
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	-	-380,31	19,69
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	N		-380,31	19,69
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:					0
CORRECCIÓN DE ERRORES:					0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-380,31	-	-7,97	-388,28
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-380,31		380,31	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				-388,28	-388,28

1. INFORMACIÓN GENERAL.

VLIPCODE CIA.LTDA. Con RUC 1792592682001 es una empresa de desarrollo de programas computarizados.

La sociedad no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la sociedad se encuentra en la ciudad de Quito en la calle Martin de Tapia OE8-252 y Martin Ochoa.

Los estados financieros individuales de VLIPCODE CIA.LTDA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 23 de abril del 2018.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la sociedad.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la sociedad y este es el primer año de su función operativa.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Capital

Dinero o conjunto de bienes que los socios de una sociedad aportan para llevar a cabo su actividad comercial.

Fecha	Descripción	Valor
31/12/2015	Capital Pagado	400.00
	TOTAL	400.00

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la sociedad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la sociedad los riesgos de mercado comprenden la baja de clientes del área administrativa por temporadas.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la sociedad es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la sociedad es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado empresarial administrativo en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

6. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la sociedad no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

Ing. Bryon Javier Huilca

CPA contador