

VJSOFT SYSTEMS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VJSOFT SYSTEMS CIA LTDA.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 5 de noviembre de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Quito con fecha 30 de diciembre de 1999.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a realizar actividades mercantiles en el campo de la informática, a la compra y venta de computadoras y partes de las mismas como son todo tipo de repuestos y demás objetos que sirven para el correcto y mejor funcionamiento de los aparatos de computación, podrán comprar y vender software y Hardware; realizar la compra y venta de todo tipo de suministros y equipos de oficina, realizar el ensamblaje, mantenimiento y reparación de computadoras, realizar la elaboración, desarrollo de sistemas y programas de computación e instalación de redes destinados a personas jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, de carácter público o privado. Así como también a personas naturales. Capacitar y brindar asistencia técnica en el campo de la informática, importar y exportar computadoras o partes de las mismas.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de diciembre de 1999.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle Oe3f (Pedro Botto) OE3-192 Y Nazacota Puento. Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791715381001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.5).*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para algunas máquinas.*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver nota 4.8)*

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los

porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto Vida útil

Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	4 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente el valor de Usd. 410.60 que corresponde al 22% sobre la base de utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido al ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- *Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- *Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A handwritten signature in black ink is enclosed within an oval-shaped stamp. The signature appears to be 'María Nuve Díaz Solís'. To the left of the signature, the word 'Gerente' is written in a smaller, less legible script.

Elaborado por: Lcda. María Nuve Díaz Solís
Contadora, RUC 1702905991001



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda

BALANCE GENERAL

Página: 1 de 3

Fecha: 28/04/2015

Hasta 31/12/2014

ACTIVO

1.	ACTIVO			60,606.85
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			47,955.01
1.01.01.	ACTIVO DISPONIBLE		4,879.48	
1.01.01.01.	CAJA GENERAL		109.10	
1.01.01.01.01	Caja		90.07	
1.01.01.01.02	Caja Chica		12.13	
1.01.01.02.	BANCOS		4,776.38	
1.01.01.02.01	Producción Cia. Cie. Nº 01008001954		4,776.38	
1.01.03.	ACTIVO EXIGIBLE			43,075.53
1.01.03.01	CTAS Y DCTOS A COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		36,906.38	
1.01.03.01.01	Universidades		-0.00	
1.01.03.01.02	Empresa Privada		32,482.48	
1.01.03.01.04	Particulares		4,312.88	
1.01.03.01.06	Gobierno		0.00	
1.01.03.01.07	Familiares		104.04	
1.01.03.02.	PROVISIONES		-772.30	
1.01.03.02.01	Provisión Clientes Incobrables		-772.30	
1.01.03.03	SERVICIO RENTAS INTERNAS		8,118.19	
1.01.03.03.03	IRF por Cobrar		1,791.84	
1.01.03.03.01	IVA en Compras		0.00	
1.01.03.03.02	Credito Tributario IVA (Retenido por Terceros)		2,295.31	
1.01.03.03.03	IVA Retenido por Terceros		-0.00	
1.01.03.03.08	IRF por Cobrar Años Anteriores		2,032.24	
1.01.03.03.09	Credito Tributario IVA (en Transferencias)		0.00	
1.01.03.05.	FUNCIÓNARIOS, EMPLEADOS Y SOCIOS		-0.00	
1.01.03.05.01	ing. Verónica Ponce D.		-0.00	
1.01.03.05.02	ing. Julio viter M		0.00	
1.01.03.06.00	Inventario de Mercaderías		822.26	
1.02.	ACTIVOS FIJOS			11,641.04
1.02.01.	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		11,641.04	
1.02.01.01.	ACTIVO FIJO TANG. DEPRECIABLE		11,641.04	
1.02.01.01.00	Vehiculos		13,459.19	
1.02.01.01.01	Muebles y Enseres		2,809.72	
1.02.01.01.02	Depreciación Acumulada Vehiculos		-7,479.14	
1.02.01.01.05	Manténarís Y Equipo		3,559.72	
1.02.01.01.06	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		-1,502.80	
1.02.01.01.08	Dep. Acumulada Muebles y Enseres		-382.32	
1.02.01.01.09	Equipo de Computación		3,243.72	
1.02.01.01.10	Depreciación Acum. Equipo de Computación		-2,098.05	
1.04	ACTIVOS DIFERIDOS			1,010.80
1.04.01.	CARGAS Y GASTOS DIFERIDOS		1,010.80	
1.04.01.01.	PAGOS ANTICIPADOS		1,010.80	
1.04.01.01.03	Suministros Varios		811.85	
1.04.01.01.04	Seguros Prepagados		198.94	
TOTAL ACTIVO:				60,606.85


CONTADOR


GERENTE GENERAL



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda

BALANCE GENERAL

Página: 2 de 3

Fecha: 28/04/2015

Hasta 31/12/2014

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVOS		-34.069.45
2.01.	PASIVOS CORRIENTES		-33.844.65
2.01.01.	CTAS Y DOCOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE		-33.844.65
2.01.01.01.	NO RELACIONADOS LOCALES	-6.905.79	
2.01.01.01.01	Isocomex S.A.	-5.024.53	
2.01.01.01.02	Electrosglo S.A.	-0.00	
2.01.01.01.03	Tecnomaga C.A.	-18.09	
2.01.01.01.07	Reveco Cia. Ltda. - Ecuadorhosting	-0.00	
2.01.01.01.09	NEXSIS del Ecuador	0.00	
2.01.01.01.100	Proveedores locales (gastos)	-0.00	
2.01.01.01.15	Otros sta. hda.	0.00	
2.01.01.01.18	COMPU PAPER	-779.00	
2.01.01.01.21	COMPU DINTAS	-0.00	
2.01.01.01.27	URGENT	-0.00	
2.01.01.01.34	Max Electrónicos (Altamirano Jorge)	-273.37	
2.01.01.01.50	Santos Poco Radio Guadalupe	0.00	
2.01.01.01.61	Peruchi Seguridad Carlos César	-813.00	
2.01.01.01.63	IMPOR PARTS Cuenca Edgar	0.00	
2.01.01.02.	OBLIGACIONES CON ADMINISTRACIÓN TRIB.	-802.43	
2.01.01.02.00	IVA en Ventas	0.00	
2.01.01.02.01	I. R. F. por Pagar	-111.93	
2.01.01.02.02	IVA Retenido por Pagar	-278.93	
2.01.01.02.04	Impuesto a la Renta por Pagar	-410.60	
2.01.01.03.	OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	-441.88	
2.01.01.03.01	Aportes I.E.S.S. por Pagar	-441.88	
2.01.01.03.02	MONEDRE PENDIENTE	-0.00	
2.01.01.05.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	-9.383.22	
2.01.01.05.00	Sueldos por Pagar Ing. Verónica Ponce D	-2.387.63	
2.01.01.05.01	Sueldos por Pagar Empleados	-537.45	
2.01.01.05.04	Fondo de Reserva por Pagar	-3.899.28	
2.01.01.05.05	Honorarios Profesionales por Pagar	-2.302.84	
2.01.01.05.06	Liquidaciones por Pagar	-107.68	
2.01.01.05.09	15% Participación Laboral Utilidades	-828.36	
2.01.01.06.	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-1.710.72	
2.01.01.06.01	Déficit Técnico por Pagar	-1.398.84	
2.01.01.06.03	Déficit Cuarto por Pagar	-311.88	
2.01.01.07.	OTRAS CTAS Y DOCOS POR PAGAR NO RELACIONAD.	-395.19	
2.01.01.07.00	Ahorros por Pagar	-387.69	
2.01.01.07.01	Comisiones e Intereses por Pagar	0.00	
2.01.01.07.02	Seguridades Clínica por Pagar	-27.60	
2.01.01.07.03	Servicios Públicos por Pagar	0.00	
2.01.01.07.04	Teléfonos por pagar	0.00	
2.01.01.07.05	Otros Servicios por Pagar	0.00	
2.01.01.07.07	Combustibles, Reparaciones y Mant. por Pagar	-0.00	
2.01.01.08.	PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	-14.225.42	
2.01.01.08.00	Transporte por Pagar	-0.00	
2.01.01.08.01	David Vignazzi por Pagar	-800.00	
2.01.01.08.02	Ing. Verónica Ponce D por Pagar	-241.42	
2.01.01.08.03	Ahorros por Pagar	-6.584.00	

Lucho Quiroga
CONTADOR

[Firma]
GERENTE GENERAL



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda

BALANCE GENERAL

Página: 3 de 3

Fecha: 28/04/2015

Hasta 31/12/2014

PASIVO Y PATRIMONIO

2.01.01.06.04	Letra. Nueve Diez por Pagar	-1,000.00		
2.01.01.06.05	Socios VJSOFTSYS por Pagar	-5,600.00		
2.02	PASIVO LARGO PLAZO			0.00
2.02.01	DEBITOS POR PAGAR LARGO PLAZO		0.00	
2.02.01.06	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		0.00	
2.02.01.06.03	Dep. Acum. Equipo de Computación	0.00		
2.02.01.06.09	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	0.00		
2.03	PAGOS DIFERIDOS			-214.80
2.03.01	VALORES PRECIBRADOS		-214.80	
2.03.01.01	COBROS ANTICIPADOS		-214.80	
2.03.01.01.04	Valor a devolver a Clientes (pagos en exceso)	-214.80		
TOTAL PASIVO:				-34,058.45

3	PATRIMONIO			26,547.40
3.01	PATRIMONIO NETO			26,547.40
3.01.01	CAPITAL Y RESERVAS		-26,547.40	
3.01.01.01	CUENTAS DE CAPITAL		-400.00	
3.01.01.01.01	Capital Pagado	-400.00		
3.01.01.02	CUENTAS DE RESERVA		-508.00	
3.01.01.02.01	Reserva Legal	-381.00		
3.01.01.02.02	Reserva Estatutaria	-128.00		
3.01.01.03	RESULTADOS ACUMULADOS		-25,213.86	
3.01.01.03.01	Superávits Acumulados	-28,007.65		
3.01.01.03.03	Resultados acumulados neto prima vez	3,593.66		
3.01.01.04	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-424.11	
3.01.01.04.01	Utilidades del Ejercicio	-424.11		
TOTAL PATRIMONIO:				26,547.40

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : -60,606.86


CONTADOR
 RUC DE 1302905991


GERENTE GENERAL
 171098-3059



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda
ESTADO DE RESULTADOS

Página: 1 de 3
Fecha: 28/04/2015

Desde 28/02/2007 Hasta 31/12/2014 Fecha: 28 DE ABRIL DE 2015

INGRESOS

4.	RENTAS				-174,582.25
4.01.	RENTAS OPERACIONALES				-174,582.25
4.01.01.	RENTAS DE BIENES Y SERVICIOS			-174,582.25	
4.01.01.01.	RENTAS DE BIENES		-150,134.64		
4.01.01.01.01.	Ventas con Tarifa 12% de IVA	-150,134.64			
4.01.01.02.	RENTAS DE SERVICIOS		-24,447.61		
4.01.01.02.01.	Servicio Técnico	-24,447.61			
4.01.01.03.	RENTAS AGENTE DE RETENCIÓN			0.00	
4.01.01.03.01.	IVA en Ventas		0.00		
TOTAL RENTAS:					-174,582.25

EGRESOS

5.	COSTOS Y GASTOS				173,418.16
5.01.	COSTOS				129,247.91
5.01.01.	COSTOS OPERACIONALES			129,247.91	
5.01.01.01.	COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN		129,247.91		
5.01.01.01.01.	Costo de Ventas	129,247.91			
5.02.	GASTOS OPERACIONALES				47,170.27
5.02.03.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			47,170.27	
5.02.03.01.	GASTOS DE MÓNICA		15,688.26		
5.02.03.01.01.	Sueldo Ing. Verónica porca Diez	9,900.00			
5.02.03.01.02.	Sueldos Empleados	5,788.26			
5.02.03.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,183.66		
5.02.03.02.01.	Décimo Tercer Sueldo	1,248.66			
5.02.03.02.02.	Décimo Cuarto Sueldo	671.51			
5.02.03.02.03.	Vacaciones	243.72			
5.02.03.03.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y MUNICIPIO		3,313.65		
5.02.03.03.01.	Aporte Patronal al IESS	2,189.23			
5.02.03.03.02.	Fondo de Reserva	361.66			
5.02.03.03.03.	Aporte para Discapacitados	152.91			
5.02.03.04.	GASTOS DE GESTIÓN (alimentos)		891.38		
5.02.03.04.01.	Alimentación	-0.00			
5.02.03.04.02.	Gastos de Gestión	891.38			
5.02.03.05.	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		5,528.31		
5.02.03.05.01.	Honorarios Profesionales	5,528.31			
5.02.03.06.	ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES		3,350.00		
5.02.03.06.01.	Arriendo Oficinas	3,350.00			
5.02.03.06.02.	Otros Servicios	-0.00			
5.02.03.07.	HONORARIO, COMISIONES Y DIETAS P.N.		4,144.12		
5.02.03.07.01.	Servicios Directivos - Gerencia y otros	3,300.00			
5.02.03.07.02.	Comisiones por Gestiones	31.21			
5.02.03.07.03.	Comisiones en tarjetas de Crédito	40.55			
5.02.03.07.04.	Cursos y Académias	772.36			
5.02.03.08.	SEGUROS Y REASEGUROS		397.67		
5.02.03.08.01.	Seguros de Activos Fijos	397.67			

[Firma]
CONTADOR
RUC # 1302910599

[Firma]
GERENTE GENERAL
1302910599



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda

ESTADO DE RESULTADOS

Página: 2 de 3
Fecha: 28/04/2015

Desde 28/02/2007 Hasta 31/12/2014 Fecha: 28 DE ABRIL DE 2015

EGRESOS

5.02.00.00	SUMINISTROS Y MATERIALES		1,290.50
5.02.00.00.01	Suministros, materiales y repuestos	1,229.58	
5.02.00.00.03	Gastos Generales	-0.00	
5.02.00.00.04	Herramientas Pequeñas y Otras	61.00	
5.02.00.10	MANUTENIMIENTO Y REPARACION		798.54
5.02.00.10.02	Repuestos, Mantenim y Reparaciones Activos Fijos	798.54	
5.02.00.11	TRANSPORTE		40.00
5.02.00.11.01	Transporte Terrestre	40.00	
5.02.00.12	SERVICIOS PÚBLICOS		1,788.74
5.02.00.12.02	Servicio Telefónico	755.53	
5.02.00.12.03	Tv cable Cables	385.20	
5.02.00.12.1	Agua potable y Luz Eléctrica	648.04	
5.02.00.13	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		646.65
5.02.00.13.01	Patente Municipal	350.82	
5.02.00.13.02	1.5 por mil Sobre Activos Totales	40.78	
5.02.00.13.04	Cámara de Comercio Quito	257.95	
5.02.00.15	OTROS EGRESOS DEDUCIBLES		2,561.74
5.02.00.15.01	Gastos de Representación	0.00	
5.02.00.15.02	MA Cargado u Gastos	489.28	
5.02.00.15.03	Servicio de Estadía	0.00	
5.02.00.15.04	Combustibles y Lubricantes	1,023.90	
5.02.00.15.05	Gastos Empresa	965.00	
5.02.00.15.06	I. R. F. Acumulado pagado por la Empresa	7.20	
5.02.00.15.07	Palanques - Sobrantes	0.03	
5.02.00.15.08	Lubricante y Similares	76.92	
5.02.00.16	CUENTAS INCOBRABLES		360.78
5.02.00.16.01	Cuentas Malas	360.78	
5.02.00.17	INTERESES Y SERVICIOS LOCALES		503.84
5.02.00.17.02	Interés en Sobre Cuentas	286.81	
5.02.00.17.03	Servicios Bancarios	94.25	
5.02.00.17.04	Gastos cheques	120.00	
5.02.00.18	DEPRECIACIONES PLANTA Y EQUIPO		1,397.08
5.02.00.18.01	Depreciación Muebles y Enseres	254.00	
5.02.00.18.03	Depreciación Equipo de Computación	892.42	
5.02.00.18.05	Gasto Cap. Maquinaria y Equipo	250.04	
5.02.00.19	GASTOS DE VIAJE		1,397.07
5.02.00.19.01	Gastos de Viajes	1,397.07	
5.02.00.30	GASTOS NO DEDUCIBLES PARA IIR		1,031.64
5.02.00.30.00	Comedores, alimentos y otros no gravados x IESS	102.67	
5.02.00.30.01	Intereses y Multas Tributarias y Otros	121.40	
5.02.00.30.02	Compras de Mercaderías	24.13	
5.02.00.30.04	Suministros, materiales y repuestos	68.06	
5.02.00.30.06	Compras Servicios	0.00	
5.02.00.30.08	Servicios de telefonía en general	61.68	
5.02.00.30.09	honorarios profesionales, dietas y otros	43.52	
5.02.00.30.11	Pasajes y Estacionamientos de Transporte terrestre	128.44	
5.02.00.30.13	Gastos de Gestión (alimentos)	150.00	
5.02.00.30.14	Gasto Combustibles	20.55	


CONTADOR


GERENTE GENERAL



VJSOFT SYSTEMS Cia Ltda
ESTADO DE RESULTADOS

Página: 3 de 3
Fecha: 28/04/2015

Desde 28/02/2007 Hasta 31/12/2014 Fecha: 28 DE ABRIL DE 2015

EGRESOS

5.02.00.00.15 Gastos de Viaje

222.95

TOTAL COSTOS Y GASTOS:

173,418.18

CUENTA RESULTADO:

-1,164.07


CONTADOR


GERENTE GENERAL
110988559

VJSOFT SYSTEMS CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2014
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero de 2013	400.00	381.00	128.30	21,274.47	-	22,183.77
Traslados a Otras Cuentas Patrimoniales						
Resultado del Ejercicio 2013					3,939.52	3,939.52
Saldo al 31 de diciembre de 2013	400.00	381.00	128.30	21,274.47	3,939.52	26,123.29
Traslados a Otras Cuentas Patrimoniales				3,939.52		
Resultado del Ejercicio 2014					424.11	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400.00	381.00	128.30	25,213.99	424.11	26,547.40

[Handwritten Signature]
 EC 1710988559

[Handwritten Signature]
 VJSOFT SYSTEMS CIA. LTDA.
 RUC: 121402909991001

VJSOFT SYSTEMS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 Al 31 de diciembre del 2014
 Expresado en US\$ dólares

	SALDOS
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,	
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(6,226.16)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(5,046.36)
Clases de cobros por actividades de operación	199,210.44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	199,210.44
Clases de pagos por actividades de operación	(202,547.01)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(201,550.07)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(996.94)
Impuestos a las ganancias pagados	(1,709.79)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,830.69)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,830.69)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	650.89
Otras entradas (salidas) de efectivo	650.89
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(6,226.16)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11,105.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4,879.47
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,164.07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	875.58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,397.06
Ajustes por gastos en provisiones	218.48
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(410.60)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(329.36)

[Handwritten signature]
 1910982009

Y
 a
 d
 e
 l
 d
 e
 c
 i
 e
 m
 b
 r
 e
 d
 e
 2
 0
 1
 4
 S
 C
 I
 A
 S
 E
 C
 I
 O
 S

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(7,086.01)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	24,628.19
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	221.12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(198.94)
(Incremento) disminución en inventarios	1,172.75
(Incremento) disminución en otros activos	1,839.97
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(31,853.82)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10,765.97)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(667.58)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	8,538.27
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(5,046.36)</u>



REPRESENTANTE LEGAL
Verónica Judith Ponce Díaz
C. C. #1710988559


CONTADOR GENERAL
María Nuve Díaz Sólís
RUC. #1702905991001