

QUALITYSOFT INNOVATIVE SOLUTIONS CIA. LTDA.

RUC: 17931809564001

NOTAS Y MEMORIAS CONTABLES:

ANTECEDENTES:

QualitySoft Cia. Ltda., fue constituida legalmente el 30 de Agosto del 2001 y comienza su funcionamiento desde dicha fecha.

Nuestra fuerte orientación hacia y por el cliente, nos ha permitido fijar objetivos de mejora continua, nos ha permitido mejorar nuestros productos y servicios, nuestra meta es lograr crear innovadores servicios tecnológicos para el sector del Comercio Exterior que nos permitan posicionarnos en el mercado nacional y mundial.

De lo detallado se desprende que la actividad principal de la empresa es el SERVICIO, y su principal costo el talento humano.

De acuerdo con el Cronograma de implementación de NIIF's QUALITYSOFT CIA, LTDA., ha cumplido con la capacitación de la persona encargada de la Contabilidad de la empresa a través del asesoramiento recibido a lo largo del 2012 por parte del Sr. Homar Cajilima experto en NIIFs, quienes han aportado para la correcta aplicación de las normas en este proceso.

Además ha realizado dos cursos, uno en la Cámara de Comercio sobre implementación de NIIFs en Pymes y otro sobre el flujo en efectivo.

RESUMEN DE LOS CAMBIOS MAS SOBRESALIENTES EN LA APLICACION DE LAS NIIFs

De acuerdo con el análisis realizado a cada una de las partidas del estado de situación inicial se realizaron los siguientes cambios:

Determinamos que la cuenta de garantías tenía un exceso en su valor de \$ 990.00 USD por lo que se registro con debito a la cuenta de Resultados acumulados por adopción de las NIIFs primera vez. NIIF 1.

También se realizó un ajuste en la cuenta de activo de ERO EL ASESOR ADUANERO S.A. de \$ 25,08 USD, a manera de establecer el valor real que tenemos por cobrar a esta compañía, este cambio se lo hizo acreditando la cuenta de Resultados acumulados por adopción de las NIIFs por primera vez. NIIF 1.

De igual manera se procedió a regularizar varios valores del Activo como la cuenta del señor Rolando Rosero y Luis Montaguano personal que ya no labora en la empresa y que tenían saldos por cobrar de \$ 38,00 USD y \$ 100,00 USD respectivamente, por lo que se registro con debito a la cuenta de Resultados acumulados por adopción de las NIIFs primera vez. NIIF 1.

También se corrigió errores en las cuentas de activo como el impuesto a la renta de años anteriores, cuyo valor es de \$ 1.008,39 USD y la cual se viene arrastrando este saldo desde el año 2007, cabe recalcar que no existe algún respaldo o en sí no se realizó ningún trámite para cobrar este valor por lo que se dio de baja esta cuenta del activo, debitando la cuenta Resultados acumulados adopción primera vez. NIIF, 1.

Acreditamos la cuenta Resultados acumulados adopción primera vez. NIIFs. 1 la cantidad de \$ 1.236,46 USD concerniente a varios proveedores con los cuales trabajamos actualmente y con los cuales no mantenemos deuda alguna, por lo que se entiende que son saldos que se mantenían por error.

También se dio de baja algunas cuentas por cobrar clientes de años 2009 al 2011, los cuales tenemos la certeza de que son cuentas que no se va a lograr recaudar por lo que se debito a la cuenta de Resultados acumulados adopción primera vez NIIFs 1 un el valor de \$ 2.409,82.

En el Ejercicio económico del 2012 se contrato los servicios del Dr. Juan Pablo Aguirre para que realice el estudio actuarial de QUALITYSOFT CIA. LTDA, en función de lo requerido por la norma NIC 19.

Del estudio realizado se concluye que la reserva de la jubilación patronal al 31 de Diciembre de 2012 alcanzo la suma de \$ 486,16 USD, esta variación es gasto no deducible por cuanto existe todo el grupo de empleados que a la fecha de cálculo no cumplen 10 años de servicio. NIC 19.

En cuanto a la reserva de pago de la bonificación por desahucio al 31 de Diciembre de 2012 alcanzo la suma de \$ 4.193,47 USD, esta variación es gasto no deducible. NIC 19.


Dña. Mariana Cepeda Aguirre

CONTADORA

REG No. 9331