

NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PC & PC SOLUTIONS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS NIIF

Al 31 de diciembre del 2015

NOTAS ACLARATORIAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

En la Junta de Participantes de la empresa celebrada en la ciudad de Quito, en el acta de reunión los de Participantes No. 144 realizada el 25 de marzo del 2015 a las 17h00, en el local Nro. 1 de la Jorge Washington E2-04 y Av. 10 de agosto, se llegó a las siguientes resoluciones:

La adopción de las normas NIIF *"...explica que dicha resolución es de carácter obligatorio y debe adoptar todas las empresas jurídicas obligadas a llevar contabilidad y sobre todo aquellas que están bajo el control y supervisión de la SIC..."*

A continuación se presentan las notas aclaratorias al detalle los movimientos más significativos realizados en Estado de Situación Financiera desarrollados en el período 2015.

1 ACTIVOS

1.1.2 ACTIVOS CORRIENTES:

1.1.2.1 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.

La provisión para cuentas incobrables se ajustó al equivalente al 1% del saldo de las cuentas por cobrar a los clientes de la empresa.

1.1.3 ACTIVOS NO CORRIENTES

**1.1.3.1 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
EQUIPO DE COMPUTACION**

El registro de la depreciación de estos activos se aplicó el porcentaje establecido legalmente; esto es:

- Maquinaria y equipo 10%
- Equipo de computación 33.33%
- Bienes inmuebles 10%

1.1.4 AMORTIZACION DE INTANGIBLES.

Se aplicó una amortización de tres años en el Software que desarrolla la empresa, debido a que se realizó el ajuste para tres años, en el ejercicio 2014 se aplicó la amortización equivalente al 33.33% que corresponde a programas de computación.

1.1.5 OTROS ACTIVO.

Durante el ejercicio 2015 se desarrolló una nueva versión del sistema de “Planeación y Presupuestos Financieros” lo que demandó de una inversión adicional de USD. 9,024.91 (Nueve mil veinticuatro dólares con 91 centavos) que corresponde a los gastos de personal tanto de programadores como del funcional a cargo.

2 PASIVOS

2.1.2 ANTICIPO CLIENTES

El valor acumulado de USD. 8.375,00 (Ocho mil trescientos setenta y cinco con 00/100) para el desarrollo del “Sistema Comercial” como aporte de terceros, se reclasificó a ingreso una vez que dicho sistema concluyó su desarrollo y solo se le ha proporcionado mantenimiento por pedido de los clientes.

3. PATRIMONIO

3.1 UTILIDADES ACUMULADAS

La junta general de socios de la empresa no decidió el destino de las utilidades del ejercicio 2014 ni del 2015; por tal razón los valores se registraron en su totalidad en la cuenta “Utilidades Acumuladas”.

En conclusión estos son todos los ajustes de consolidación que la empresa PC & PC Solutions en el periodo 2015 con la aplicación de las NIIFs para Pymes, realizando su cumplimiento y obteniendo con criterio razonable los Estados Financieros, permitiéndose realizar todos los devengos pertinentes y realizar los justificativos en los estados financieros, los ajustes consolidados de carácter significativo para el periodo se obtuvieron certeza razonable los mismo, no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

**Ing. Mónica Jimbo Santana. Mgst
Analista y Auditoria Independiente
Quito, 20 de marzo del 2015**