

TECH SOFT SYSTEMS S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2017

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 29 de Agosto del 2000, y tiene por objeto social las Ventas al por mayor de Sistemas Electrónicos e Informáticos, entre otras actividades más según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICL.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de

Información Financiera NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el período de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía en esta cuenta incluye valores de Caja y Bancos, de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye el Saldo a Favor del Contribuyente que quedó en el año 2016 y que pasa al período 2017, las Retenciones en la Fuente-Renta del ejercicio económico 2017, así como también las Retenciones de Impuesto IVA del año 2017.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computación y Vehículo) en base a su costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

NOTA 3. CAJA - BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2017, con los siguientes saldos.

Caja	\$	300,00
Banco del Austro Cta.Ahorros	"	4.915,10
Banco Guayaquil Cta. Cte.	"	9.281,30
Banco Guayaquil Cta. Ahorros	"	<u>3.701,69</u>
Total	\$	<u>18.198,09</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2017 están formadas por:

Banco de Guayaquil	\$	57.420,00
Corporación El Rosado	"	40.891,03
Card Processing Tecnology Captec S.A.	"	10.165,21
Credimatic S.A.	"	25.934,50
Clientes Varios	"	<u>57.004,22</u>
Subtotal	\$	191.414,96
(-) Provisión Cuentas Incobrables	"	<u>(633,67)</u>
TOTAL	\$	<u>190.781,29</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 están formadas por Documentos por Cobrar Varios por un valor de \$71.942,73.

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 comprende:

Retenciones Acumuladas	\$	5.912,63
Retenciones en la Fuente Renta año 2017	"	11.602,84
Retenciones IVA	"	<u>931,91</u>
Total	\$	<u>18.447,38</u>

NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2017, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Inmuebles	\$ 60.000,00	\$ 50.000,00	\$ 110.000,00	No Depreciable
Muebles y Enseres	" 26.801,01	" 340,00	" 27.141,01	10%
Maquinarias y Equipos	" 13.520,13	" 6.285,44	" 19.805,57	10%
Equipos de Computación	" 29.484,76	" 4.419,09	" 33.903,85	33%
Vehículo	" 76.580,27	" 0,00	" 76.580,27	20%
Total Costo	\$ 206.386,17	" 61.044,53	\$ 267.430,70	
Depreciación Acumulada	" (77.221,53)	" (14.946,72)	" (92.168,25)	
Total	<u>\$ 129.164,64</u>		<u>\$ 175.262,45</u>	

NOTA 8. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 presenta los siguientes saldos.

BM Tecnología y Servicios S.A.	\$ 5.000,00
Salud S.A.	" 3.670,61
Proveedores Varios	" 3.830,53
Total	<u>\$ 12.501,14</u>

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

<u>Administración Tributaria</u>	\$ 3.092,12
Impuesto IVA	\$ 2.573,16
Retenciones en la Fuente-Renta	" 518,96
<u>Deudas con el IESS</u>	<u>\$ 4.112,70</u>
Total	<u>\$ 7.204,82</u>

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR (No Corriente)

En ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 se presenta la provisión por obligaciones a largo plazo derivadas de las retribuciones a empleados post-empleo por Jubilación Patronal y Bonificación de Desahucio. La provisión mencionada fue realizada en base al debido cálculo actuarial identificando los años de servicio, edad del empleado, edad en la que se jubila, incremento salarial, interés actuarial y tasa de descuento. (El estudio fue realizado en el año 2016).

Provisión – Jubilación Patronal	\$ 13.375,86
Provisión – Bonificación Desahucio	" <u>7.371,11</u>
Total	\$ <u>20.746,97</u>

El estudio y cálculo actuarial fue realizado por la Empresa "Contadores, Auditores, Asesores Actuariales COOFIA S.A." con RUC.-0991324054001.

NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 12. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre del 2017 El saldo de Reserva Legal es de \$3.349.98, y corresponde a apropiaciones de las Utilidades para propósitos específicos de salvaguarda económica de la Compañía.

NOTA 13. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de \$302.870,71 al 31 de Diciembre del 2017 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida al a cuenta de Resultados Acumulados, la misma que Presenta un saldo de \$(1.077.09) al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 91.287,35 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 16. VENTAS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Ventas al por mayor de Sistemas Electrónicos e Informáticos, entre otros servicios.

NOTA 17. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

GERENTE GENERAL



SR. ING. RAUL ERNESTO LAURIDO RAMIREZ
C.I. 0912328184