

SYS & TECH DIDECOM C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

SYS & TECH DIDECOM C.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 16 Agosto de 2000 y su actividad principal será proporcionar servicios o soluciones integrales a base de computación y afines a las empresas; la compañía se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 14 de Julio del 2000, fue aprobada por la Superintendencia de compañías mediante la resolución 00-G-U-0003981.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio social es Guayaquil, Provincia de Guayas, fue constituida el 16 de agosto de 2000 y su actividad principal: **proporcionar servicios o soluciones integrales a base de computación y afines a las empresas e instituciones.**

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros bajo NIIF--

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2012, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del periodo de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2014 no difieren



significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

- **PASIVOS FINANCIEROS**

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Activos fijos, neto

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el periodo restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2012, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro que siguen vigentes al 31 de diciembre del 2014

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.

- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del periodo en que el activo se da de baja.

d) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

e) Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

f) Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

g) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones

- NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2015
- NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

- NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2015
- NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2014
- NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2014
- NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2014

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Niif Pym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	2014
Banco Pichincha Cta. de Ahorros # 5562910600	70.633,01
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 0005216343	26.366,17
Total Bancos	<u>96.999,18</u>
TOTAL CAJA-BANCOS	<u>96.999,18</u>

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Niif Pym s-29.-NIIF PYMES SECCION 29: corresponden a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los impuestos entregados por concepto de impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que declara:

	2014
Credito Tributario a Favor (IVA)	33.993,57
Credito Tributario a Favor (RENTA)	7.414,14
Otros activos financieros	41.901,40
TOTAL PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>83.309,11</u>

NOTA 5 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Niif Pym s-17 NIIF PYMES SECCION 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	2014
Inmueble (excepto terreno) (a)	57.700,00
Vehículo, equipos de transporte (b)	44.275,67
(-) Depreciación Acumulada (*)	-7.516,29
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>94.459,38</u>

(a) Corresponde a: Adquisición de una oficina en **Fidecomiso Oficina Megaplaza** área de construcción 31.38 cm2 \$ 45.800,00, Adquisición de un parqueadero en **Fidecomiso parqueos Megaplaza** área de construcción 12,5 cm2 \$ 11.900,00.

(b) Corresponde a: Camioneta tipo furgoneta marca KIA modelo Carnival 11pas. 2.9. sp 4x2 TM Diésel año 2014 \$26.776,79, Automóvil marca SKODA año 2014 \$ 17.498,88.

(*) NIIF PYMES SECCION 17 (pág. 17.17 a 17.23): Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 6 – PASIVO CORRIENTE

Niif Pym s-11 NIIF PYMES SECCION 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2014
Cuentas por pagar	6.127,46
Impuesto a la Renta por pagar	9.052,05
Obligaciones por pagar IESS	5.014,87
Participacion trabajadores por pagar	7.261,01
Provisiones	7.149,33
Otros pasivos	139.486,71
Total de Pasivos	<u>174.091,43</u>

NOTA 7 – PATRIMONIO NETO

	2014
Capital suscrito y/o asignados	800,00
Reserva Legal (a)	8.588,02
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores (b)	42.880,93
Utilidad del ejercicio	48.407,29
	<u>100.676,24</u>

a) Reserva legal 10% corresponde a los años

Año 2010	614,10
Año 2011	846,23
Año 2012	1.515,95
Año 2013	2.402,37
Año 2014	3.209,37
Total de Reserva legal	<u>8.588,02</u>

(a) Corresponde a saldo de utilidades acumuladas años anteriores.

Año 2011	13.643,57
Año 2012	7.616,06
Año 2013	21.621,30
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	<u>42.880,93</u>

Niif Pym s-4.- NIIF PYMES SECCION 4: (a) Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública (Aumento de Capital).

Durante el ejercicio económico auditado la Compañía ha procedido a realizar un aumento de del Capital Social hasta un monto de US\$ 10.000 total.

(b.) De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva hasta un 10% de las ganancias (utilidades) liquidadas o netas anuales.

(c.) Ganancias Acumuladas, contienen las utilidades netas acumuladas, las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

NOTA 7.1 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social: Representan 800,00 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, emitidas y en circulación a valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Aportes futuras capitalizaciones: Representan los aportes realizados por los accionistas.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital: En esta cuenta se incluye los saldos al 31 de diciembre del 2014

Resultados acumulados: Esta cuenta incluye los saldos de las utilidades de ejercicios anteriores y utilidad del ejercicio actual.

BARZALLO LUIS RUBEN	400,00
ISABEL CARRILLO LOPEZ	400,00
	<u>800,00</u>


Luis Rubén Barzallo
GERENTE
Representante Legal
SYS & TECH DIDECOM C.A.


Victor Mendoza Paredes
CONTADOR GENERAL