

---

# **SYSWARE S.A.**

---

Estados financieros de Enero al 31 de Diciembre del 2018

---

---

# **SYSWARE S.A.**

Estados financieros del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

## **Contenido**

### **Introducción**

#### **Estados financieros**

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

---

---

## Informe de Compilación

A los Accionistas de

**SYSWARE S.A.:**

1. De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, de aceptación en Ecuador aplicable a trabajos de compilación, el estado de situación financiera de **SYSWARE S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados y de cambio en el patrimonio de los accionistas, así como el resumen de los políticas contables significativas y otras notas explicativas por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
2. Una compilación se limita a presentar, en forma de estados financieros, información que representa manifestaciones de la gerencia, por lo que la administración es responsable por estos estados financieros.
3. La administración es responsable tanto de la exactitud como de la integridad de la información suministrada a nosotros y es responsable ante los usuarios por la información financiera compilada por nosotros. Esto incluye el mantenimiento de registros contables adecuados y de controles adecuados y de controles internos y la selección y aplicación de políticas contables adecuadas.



Contadora

Guayaquil, Ecuador

31 diciembre del 2018

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2018**

<b>ACTIVOS</b>	<b>10.507,60</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>7.834,44</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>4.895,08</b>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>1.721,72</b>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>1.721,72</b>
I.V.A. Pagado	1.575,74
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	145,98
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.217,64</b>
Otras Cuentas por Cobrar	1.217,64
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2.673,16</b>
<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>4.188,60</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>1.600,00</b>
Muebles de Oficina	220,00
Máquinarias y equipos	1.380,00
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>2.588,60</b>
Equipos de Computacion	2.588,60
<b>DEPREC. ACUMULADA ACTIVOS FIJOS</b>	<b>-1.515,44</b>
<b>DEPR. ACUM. DE ACTIVOS</b>	<b>-1.515,44</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>10.507,60</b>
<b>PASIVO</b>	<b>5.332,74</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.132,74</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>354,84</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>354,84</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>834,39</b>
<b>IVA POR PAGAR</b>	<b>403,93</b>
I.V.A. Cobrado	0,00
Retencion I.V.A. 0%	43,93
100% Ret.IVA (Servicios)]	360,00
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>430,46</b>
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>943,50</b>
<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>496,09</b>
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>447,41</b>
Vacaciones	431,09
15% Participacion de Trabajadores	16,32
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>3.200,00</b>
<b>PRESTAMO ACCIONISTAS</b>	<b>3.200,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>5.332,74</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.174,86</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.174,86</b>
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>	<b>1.003,92</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800,00</b>
Capital Social	800,00
<b>RESERVAS</b>	<b>203,92</b>
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION DE NIIFS X 1ERA VEZ	0,00
Reservas Legales	203,92
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>4.170,94</b>
<b>UTILIDADES</b>	<b>4.078,45</b>
Utilidades Acumuladas	4.078,45
<b>PERDIDA</b>	<b>0,00</b>
Perdida Acumulada	0,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>92,49</b>
UTILIDAD/PERDIDA DEL 2018	92,49

<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>5.174,86</b>
-----------------------------	-----------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.507,60</b>
----------------------------------	------------------

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Estado del Resultado Integral

Enero al 31 de Diciembre del 2018

<b>INGRESOS</b>	<b>70.887,14</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>70.887,14</b>
Exportación de Servicios	70.887,14

<b>GASTOS</b>	<b>70.778,33</b>
<b>GASTOS</b>	<b>19.289,88</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19.289,88</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>19.289,88</b>

<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>50.784,53</b>
<b>GASTOS DE VENTAS-ADMINISTRACION</b>	<b>50.784,53</b>
<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>50.784,53</b>
Sueldos	38.311,73
Décimo Tercer Sueldo	3.192,64
Décimo Cuarto Sueldo / Bono Estudiantil	790,00
Contribución solidaria	0,00
Fondo de Reserva	3.192,64
Aportes al I.E.S.S	5.297,51

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>16,20</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>16,20</b>
<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>16,20</b>

<b>DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>687,72</b>
<b>DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>687,72</b>

<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>70.778,33</b>
------------------------	------------------

<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>108,81</b>
----------------------	---------------

<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>16,32</b>
---------------------------------------	--------------

# Notas a los estados financieros (continuación)

## Estado de Cambios en el Patrimonio Al 31 de Diciembre del 2018

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	800.00	0.00	203.92	<b>4078.45</b>	-	0.00	<b>108.81</b>	5191.18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	0.00	<b>1789.72</b>	<b>4078.45</b>	-	0.00	0.00	6668.17
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1789.72</b>	<b>4078.45</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	6668.17
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	<b>-1585.80</b>	<b>0.00</b>	-	-	<b>108.81</b>	<b>-1476.99</b>
Otros Cambios detallar			-1585.80	0.00			0.00	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			0.00				108.81	108.81

Notas a los estados financieros (continuación)

Estado de Flujo de Efectivo por el método directo

		CODIGO	(En US\$)
	<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-5202,78</b>
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>108,81</b>
	Clases de cobros por actividades de operación	950101	70887,14
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	70887,14
	Clases de pagos por actividades de operación	950102	-70778,33
	Otros pagos por actividades de operación	95010205	-70778,33
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>0</b>
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-5311,59</b>
	Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-5311,59
	<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>
	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0
	<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-5202,78</b>
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>10097,86</b>

Notas a los estados financieros (continuación)

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>4895,08</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>108,81</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-1814,27</b>
<b>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</b>	<b>9701</b>	<b>1515,44</b>
<b>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo</b>	<b>9702</b>	<b>0</b>
<b>Otros ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>9711</b>	<b>-3329,71</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>1814,67</b>
<b>(Incremento) disminución en otros activos</b>	<b>9805</b>	<b>-1217,64</b>
<b>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</b>	<b>9806</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</b>	<b>9807</b>	<b>4225,36</b>
<b>Incremento (disminución) en beneficios empleados</b>	<b>9808</b>	<b>-1193,05</b>
<b>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</b>	<b>9809</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (disminución) en otros pasivos</b>	<b>9810</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>109,21</b>

## **SYSWARE S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

#### **Por el período de enero a diciembre 2018**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. Operaciones**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 06 de Febrero de 2002, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de Garcia, de fojas 14.832 número 2.773 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil en ciudadela Portal al Sol Mz #1389 No. 0992231440001 asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía tiene como objeto ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA INFORMÁTICA COMO: RECUPERACIÓN EN CASOS DE DESASTRE INFORMÁTICO, INSTALACIÓN DE PROGRAMAS INFORMÁTICOS.

#### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### **(a) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta de servicios de soporte informático.

##### **(b) Impuesto a las ganancias-**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

## Notas a los estados financieros (continuación)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### (e) Cuentas y documentos por pagar-

Las obligaciones que se mantienen con los empleados y con instituciones de seguridad social.

### 3. Efectivo y Clientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2018, el saldo de disponibilidad inmediata sin restricción alguna.

<b>BANCOS</b>	<b>4.795,08</b>
Banco Pichincha cta.cte. # 2100064651	809,00
Banco Pichincha PANAMA 4311004062	2.488,73
Banco Pichincha cta.aho. # 2202697378	1.497,35

### 4. Activos No Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2018, los saldos de las cuentas Otros Activos No Corrientes en \$2673.16

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2.673,16</b>
<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>	<b>4.188,60</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>1.600,00</b>
Muebles de Oficina	220,00
Máquinarias y equipos	1.380,00
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>2.588,60</b>
Equipos de Computacion	2.588,60
<b>DEPREC. ACUMULADA ACTIVOS FIJOS</b>	<b>-1.515,44</b>
<b>DEPR. ACUM. DE ACTIVOS</b>	<b>-1.515,44</b>
DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-64,00
DEPREC. ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-316,00
DEPREC. ACUMULADA EQ.COMPUTACION	-1.135,44

### 5. Cuentas por pagar Locales.- corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

<b>PASIVO</b>	<b>5.332,74</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.132,74</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>354,84</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>354,84</b>
PROVISIONES 10 mo 3ero	34,01
Provisiones décimo 4to	320,83

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 6. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, el capital social estaba constituido por OCHOCIENTOS dólares, dividido en un mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

### 7. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### 8. Impuesto a la renta

#### (a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

#### (b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 30 de diciembre del siguiente año.

### 9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Stefanie Torres Cortez

Contadora

G.O.17050