

NCSISTELCORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

1. Información General

NCSISTELCORP S.A. fue constituida el 21 de enero de 2011 en Guayas, Ecuador. Su actividad principal es "SERVICIO DE SEGURIDAD ELECTRONICA EN GENERAL".

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y constituyen los primeros estados financieros que se elaboran conforme a este estándar internacional, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de octubre de 2011. La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. Políticas Contables

Efectivo y Equivalente a efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible y depósitos bancarios a la vista.

Activos Financieros

Cuentas Comerciales y Otras por Cobrar

Todas las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, por tal motivo las cuentas por cobrar a los clientes no tienen intereses. Cuando el plazo de crédito se amplíe más allá de las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los Activos Financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar. De ser así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo se estiman los siguientes años de vidas útiles:

NCSISTELCORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

Activos	Vida Útil Estimada
Equipos de Cómputo	3 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles de Oficina	10 años
Vehículos	5 años

Cuentas Comerciales por Pagar Locales

Las cuentas comerciales por Pagar son obligaciones presentes basadas en condiciones normales de crédito, por lo que no tienen intereses.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación del servicio se reconoce de manera lineal a lo largo del período especificado en el contrato de prestación de servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al importe neto menos los descuentos e impuestos asociados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio:

La Compañía no tendrá concentraciones significativas de riesgo crediticio. La Compañía dispone de políticas para asegurar que los servicios brindados a los clientes tengan un historial de crédito adecuado. Los depósitos a la vista se mantienen solamente con instituciones financieras de alta calidad crediticia.

Riesgo de liquidez:

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y tener la disponibilidad de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito.

4.- Activo

Se descompone de la siguiente manera:

NCSISTELCORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	1.805,04	18,73
Caja / Bancos	1.805,04	18,73
Cuentas por cobrar comerciales	74.075,33	60.667,02
Clientes	74.075,33	60.667,02
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes	2.342,36	8.372,08
Crédito Tributario IVA	2.342,36	8.372,08
Crédito Tributario IR		
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipos	41.902,51	61.813,22
Propiedad, Planta y Equipos	41.902,51	61.813,22
Terrenos		
Dep. Acum. Equipos	-38.485,68	-39.878,13
OTROS ACTIVOS		
Cuenta Transitoria	376.437,04	245.847,61
TOTAL ACTIVO	\$458.076,60	336.840,53

5.- Pasivo

Se descompone de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	164.605,10	74.613,43
Proveedores	164.605,10	74.613,43
Obligaciones con empleados	37.262,53	19.342,20
Beneficios Sociales	37.262,53	19.342,20
Otras obligaciones corrientes		
Retenciones en la Fuente de IR		
Retenciones en la Fuente del Iva		
Impuestos por pagar		7.746,19
Impuesto a la Renta CÍA.		7.746,19
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P		57.921,87
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P		57.921,87
OTROS PASIVOS	70.216,57	
Otros Pasivos	70.216,57	
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		
TOTAL PASIVO	272.084,20	159.623,69

5.- Patrimonio

Se descompone de la siguiente manera:

NCSISTELCORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	20.000,00	20.000,00
Aporte de socio, accionistas	35.500,00	16.300,00
Reserva Legal	12.294,34	12.294,34
Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores	103.395,18	118.998,06
Resultados acumulados	-800,00	-800,00
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	15.602,88	10.424,44
TOTAL PATRIMONIO	185.992,40	177.216,84

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía NCSISTELCORP S.A. celebrada el 8 de mayo del 2020.