

**SERVICIOS DE INNOVACION INFORMATICA COMPUTARIZADAS S. A.
BELLNOVAINSER**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SERVICIOS DE INNOVACION INFORMATICA COMPUTARIZADA S.A. BELLNOVAINSER

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 29 de Octubre del 2007, mediante escritura pública otorgada por la Abogada Wendy María Vera Ríos, suplente del Dr. Piero, Gastón Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de **BABAHOYO** provincia de los Ríos el 31 de Octubre del 2007 en cumplimiento de lo ordenado en resolución No.- 07-G-II-0007219 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil dictada por el especialista jurídico AB. Carlos Terán Buenaño.

BELLNOVAINSER S.A. es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Catón **BABAHOYO** provincia de los Ríos, su actividad principal es la venta al por mayor de maquinarias y equipos de oficina incluso partes y piezas, la duración de la compañía de acuerdo al artículo 3 de la escritura pública de la compañías será de 50 años contados a partir de la fecha de suscripción del registro mercantil, el plazo podrá prorrogarse por decisión de la junta de accionistas a si también la compañía podrá disolverse antes del plazo señalado en estos estatutos en forma y condiciones señalados en la ley de compañías.

BELLNOVAINSER S.A. Tiene como capital autorizado en US\$ 1,600,00 dólares de los Estados unidos de américa, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

BELLNOVAINSER S.A. No ha reflejado cambio alguno en el patrimonio o en sus documentos legales que amerite un comunicado o sea detallado en este párrafo.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía **SERVICIOS DE INNOVACION INFORMATICA COMPUTARIZADA S.A. BELLNOVAINSER** Tales como Estado de Situación Financiera,

Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

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

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **SERVICIOS DE INNOVACION INFORMATICA COMPUTARIZADA S.A. BELLNOVAINSER** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de Estados unidos de américa, en moneda funcional.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye efectivos en cuantas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente y están promediados en crédito de 30 – 60 – 90 hasta 180 días. (No ha tenido ningún cambio en su política de cobro)

2.5 Inventario. -

El inventario se los contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen del bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio ponderado PEPS o FIFO primero en entrar es el primero en salir, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

Costos de adquisición.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

2.6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.6.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.6.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.6 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.6.4 Los terrenos no se deprecian

2.6.5 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.6.6 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar, Otras cuentas por pagar y Obligaciones Financieras. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito segregado el valor del pasivo a corto plazo del largo plazo.

Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado.

Las obligaciones financieras se las maneja de acuerdo a las operaciones otorgados por los bancos y cuyos financiamientos son a corto plazo

2.8 PATRIMONIO

2.8.1 Capital suscrito. -

Tiene como capital autorizado en US\$ 1.600,00 dólares de los Estados unidos de américa, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 4.624,11 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias incluyendo en esta cuenta contable el efectivo de monto de caja chica por el valor de US\$ 550,00 sustentable cuando alcance el 90% de su uso normal justificado

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA	%
	-	-	-	
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas	540.394,40	514.482,88	25.911,52	4,79%
Otras cuentas por cobrar	36.060,79	-	36.060,79	-100,00%
	-	-	-	
Total	576.455,19	514.482,88		

3.1.3 Cuentas por cobrar clientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 540.394,40 producto de las ventas realizadas de este periodo contable, con relación al año 2016 hubo un incremento en un 4,79 %

3.1.4 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 36.060,79 éste valor corresponde a anticipo proveedores y mercadería facturada a crédito

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta de inventario es de US\$ **265.418,50** Este inventario se los contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen del bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio ponderado PEPS o FIFO primero en entrar es el primero en salir, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA	
	(DOLARES)	(DOLARES)	VALOR	%
Muebles y enseres	55.527,67	40.527,67	15.000,00	-
Equipos de cómputo	747,92	747,92	-	-
Vehículos	114.274,60	114.274,60	-	-
Activos Fijos al Costo	170.550,19	155.550,19	15.000,00	
			-	
Menos: Depreciación Acumulada	159.118,95	132.211,26	26.907,69	20,35
			-	
Total Propiedades y Equipos Neto	11.431,24	23.338,93		

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

6. Cuentas por Pagar General. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
Cuentas por pagar corriente no relacionados	169.985,08	248.109,19	(78.124,11)
Accionistas	264.387,68	221.978,95	42.408,73
Obligaciones con instituciones financieras	169.985,08	134.001,93	35.983,15
Impuesto a la Renta Ejercicios	196,06	1.757,54	(1.561,48)
Participación Trabajadores	825,40	2.629,12	(1.803,72)
Obligaciones con el IESS	3.071,78	-	3.071,78
Otras cuentas por Pagar	4.243,67	4.868,95	(625,28)
Tptal de Cuentas por Pagar	612.694,75	613.345,68	

6.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 169.985,08** correspondientes a deudas con proveedores, entre ellos los más recurrentes son: Cartimex, e Importadora Tomebamba. Con relación al año 2017 el valor de **US\$ 248.109,19** refleja una diferencia de **US\$ -78.124,11** esto representa una disminución debido a valores cancelados a cartera de proveedores durante este periodo

6.2 Accionistas. -

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 264.387,68** corresponden a valores por pagar a los accionistas, ya que son valores que han sido entregado por ellos para mejora de la compañía y financiar el crecimiento del mismo y que aún no ha sido devengados en su totalidad

6.3 Obligaciones con Instituciones Financieras. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una deuda por préstamo a entidades bancarias con las siguientes operaciones:

BANCOS	# OPERACIÓN	FECHA VENCIMIENTO	MONTO PRESTAMO	SALDO POR PAGAR
PICHINCHA	0264088200	5/9/2019	60.000,00	29.454,97
PICHINCHA	63680885	15/4/2019	50.000,00	37.601,62
PICHINCHA	308499700	5/11/2019	25.000,00	19.399,99
PICHINCHA	298835700	5/7/2019	20.000,00	15.003,11
INTERNACIONAL	900304187	12/12/2019	110.000,00	36.584,02
INTERNACIONAL	900304211	15/9/2019	35.000,00	29.120,90
GUAYAQUIL	177597	20/3/2019	11.000,00	2.645,47
TOTAL US\$			311.000,00	169.810,08

6.4 Impuesto a la Renta del Ejercicio. -

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión del impuesto a la renta por el valor de US\$ 196,06

6.5 Participación Trabajadores 15%. -

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión del 15% de participación de trabajadores a pagarse para el próximo periodo. Valor provisión US\$ 825,40

6.6 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al IESS el valor de US\$ 3.071,78 que corresponden a provisiones de beneficios sociales y aportes patronales de los empleados de la empresa, entre esos beneficios son Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones, Fondos de Reserva y aportes personales de empleados.

6.7 Otras cuentas por pagar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 4.243,67 valor que corresponden a anticipo de clientes por efecto de facturación

7. PATRIMONIO. -

7.1 CAPITAL SOCIAL

Tiene como capital autorizado en US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

7.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal en su registro contable es de US\$ 16.282,18 (nota para este periodo no se registró provisión alguna de incremento)

8. VENTAS

8.1 VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 1'695.406,94** destinadas a clientes finales con relación al año 2017 las ventas fueron de **US\$ 1'300.165,41** esta relación demuestra una disminución en un **23,31%**

9. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017	Diferencia
Sueldo y salarios	112.479,49	104.183,41	8.296,08
Beneficios sociales y demás remuneraciones	13.386,43	12.947,42	439,01
Aporte patronal incluye fondo de reserva	19.066,53	15.474,47	3.592,06
Honorarios Profesionales	7.436,18	9.430,98	(1.994,80)
comisiones	3.631,60	-	3.631,60
Depreciaciones	26.907,69	24.113,69	2.794,00
Promoción y Publicidad	4.006,10	1.428,93	2.577,17
Transporte	-	4.969,39	(4.969,39)
Gastos de Viaje	511,40	218,00	293,40
Gastos de Gestión	9.976,19	2.458,68	7.517,51
Arrendamiento operativo	540,00	1.522,04	(982,04)
Mantenimiento y reparaciones	6.977,07	305,00	6.672,07
Seguros y reaseguros	1.556,47	2.270,56	(715,09)
Impuestos y contribuciones	1.118,04	796,30	321,74
Servicios Públicos	9.573,01	8.651,32	921,69
Otros	9.089,95	14.583,06	(5.493,11)
Combustible	1.866,67	-	1.866,67
Gastos de inventario	1.818,68	-	1.818,68
Provisiones incoobrables	20.534,99	-	20.534,99
Gastos financieros	37.138,88	28.172,33	8.966,55
Total	287.614,37	231.525,58	56.088,79

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

Como se puede observar que al 31 de diciembre del 2018 los Gastos operacionales son de **US\$ 287.614,37** y con relaciona al año 2017 los gastos operacionales son de **US\$ 231.525,58**. Hubo un incremento de **US\$ 56.088,79** equivalente a un **5,13%**

10. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de evolución del patrimonio no tuvo ningún cambio que en mi opinión amerite una observación adicional, se encuentran normalmente realizadas de acuerdo a las normas contables

11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de flujo de efectivo se lo realizo bajo el método directo con la finalidad de observar las entradas y salidas de dinero durante este periodo. Se obtuvo como resultado una Disminución neto de sus efectivos y equivalentes de efectivo por el valor de (US\$ 40.061,29)

12. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestreos en la cual nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de abril 1 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

14. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 15 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan sido revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.