

EMPRESA SYSTORK SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO CONTABLE 2016

LA EMPRESA SYSTORK S.A. de nacionalidad ecuatoriana fue constituida mediante Resolución No. de la Superintendencia de compañías y aprobada el por el Registro Mercantil.

El objeto social principal de la compañía es .

La nómina de Accionistas es la siguiente:

Cédula	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital	% Participación
0908910888	JAIRALA ROMERO LUIS OMAR	ECUATORIANA	\$ 480,00	60,00%
0903654515	ROMERO MOLINA GLADIS ELIZABETH	ECUATORIANA	\$ 320,00	40,00%
SUMAN			\$ 800,00	100,00%

Y su Representación Legal está a cargo de:

Cédula	Apellido y Nombres Completos	Nacionalidad	Cargo	RL/Adm
0908910888	JAIRALA ROMERO LUIS OMAR	ECUATORIANA	GERENTE GENERAL	RL
1204261802	BHRUNIS SANDOYA STEFANIA	ECUATORIANA	PRESIDENTE	RL

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

1.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

1.2 Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2015.

1.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

1.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

1.5 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

1.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

1.7 Activos Biológicos

La compañía reconoce un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a. La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- b. Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c. El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Valor razonable

Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

1.8 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

1.8.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. En el ejercicio económico del 2016, no se estableció una provisión para cuentas incobrables porque el cliente al que tiene que cobrar le paga cada 30 días.

1.8.2 Gastos y Pagos Anticipados

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

1.9 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	20
Equipos y maquinarias	10
Instalaciones generales	10
Equipos y oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Terrenos	Indefinida

1.10 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

1.11 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

1.12 Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

1.13 Otras Obligaciones Corrientes

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

1.14 Capital Social

El capital social está representado por acciones.

1.15 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

1.16 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo menos de 30 días de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

NOTA 2. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por la empresa, en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2016	31/12/2015
Efectivo en Caja		
Cuentas bancarias en moneda nacional	125,30	494,81
Cuentas bancarias en moneda extranjera		
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	125,30	494,81

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre 2016 no presenta saldos

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2016 no presenta saldos

NOTA 6 – GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre 2016 no presenta saldos

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	320,00	124,46

Retenciones en la Fuente del IVA	38.767,22	38.798,25
Anticipo impuesto a la renta	0,00	0,00
Total Activos por Impuestos Corrientes	39.087,22	38.922,71

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

8.1 Composición del rubro:

Clases de Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	40.000,00	40.000,00
Edificios	60.000,00	60.000,00
Vehiculos	18.238,94	25.238,90
Total	118.238,94	125.238,90

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	40.000,00	40.000,00
Edificios	60.000,00	60.000,00
Vehiculos	35.000,00	35.000,00
Total	135.000,00	135.000,00

Depreciación Acumulada	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	0,00	0,00
Edificios	0,00	0,00
Vehiculos	16.761,06	9.761,10
Total	16.761,06	9.761,10

8.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

31/12/2016

Movimiento año 2016	Terrenos	Edificios	Vehiculos	TOTAL
Saldo Inicial	40.000,00	60.000,00	35.000,00	135.000,00
Aumentos	0.00	0.00	0.00	0,00
Disminuciones	0.00	0.00	0.00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	0.00	0.00	-16.761,06	-16.761,06
Saldo Neto al 31/12/2016	40.000,00	60.000,00	18.238,94	118.238,94

31/12/2015

Movimiento año 2015	Terrenos	Estación de bombeo y equipos	Vehiculos	Vehículos TOTAL
Saldo Inicial	40.000,00	60.000,00	35.000,00	135.000,00
Aumentos	0.00	0.00	0.00	0,00
Disminuciones	0.00	0.00	0.00	0,00
(-) Depreciación Acumulada	0.00	0.00	-9.761,10	-9.761,10

Saldo Neto al 31/12/2015	40.000,00	60.000,00	25.238,90	125.238,90
--------------------------	-----------	-----------	-----------	------------

8.3 Información a revelar sobre los activos revaluados

A la presente fecha los Estados Financieros, no presenta activos revaluados.

NOTA 9 – IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2016 no se registró movimiento en esta cuenta debido a la pronunciación por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) quien mediante CIRCULAR No. NAC-DGECCGC12-00009 indicó que “aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año”.

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de Diciembre de 2016, no quedaron saldos.

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0,00	79,57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	0,00
CON EL IESS	335,25	602,61
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.012,92	1.012,92
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	0,00
Total Otras Obligaciones Corrientes	1.348,17	1.695,10

NOTA 12 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

12.1 Cuentas por cobrar y pagar con entidades relacionadas

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

Movimiento cuentas relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
PRESTAMOS A PAGAR RELACIONADAS	189048,44	192040,49
TOTAL MOVIMIENTOS	189.048,44	192.040,49

NOTA 13 – PATRIMONIO NETO

13.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de Diciembre de 2016, el capital social asciende a US\$ 800.00

13.2. Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de Diciembre de 2016 el capital de la Sociedad está representado por 800 acciones suscritas y pagadas de \$ 1.00 cada una.

13.3 Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	-433,93	-39.883,21
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
(-) Gasto de Reserva Legal	0,00	0,00
RESULTADO NETO	-433,93	-39.883,21

NOTA 14 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2016	31/12/2015
ALQUILER MAQUINARIA	4.000,00	0,00
Total Ingresos por Bienes y servicios	4.000,00	0,00

NOTA 15 – RESULTADOS RELEVANTES

15.1 Costos - Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de Diciembre 2015 es el siguiente:

Gastos de Sueldos y Beneficios	31/12/2016	31/12/2015
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	12.997,99	19.815,83
Gasto de Beneficios Sociales	2.722,76	4.395,32
Aportes a la Seguridad Social y Fondo Reserva	2.570,93	972,69
Total Gastos de Sueldos y Beneficios	18.291,68	25.183,84

15.2 Otros gastos significativos

Otros Costos	31/12/2016	31/12/2015
--------------	------------	------------

Mantenimiento y reparaciones	497,75	6.795,78
Suministros y materiales	6.652,23	12.961,76
Transporte	17,00	0,00
Combustible	806,18	1.691,62
Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	7.973,16	21.449,16

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, para el año 2015 están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La compañía se acogió a lo dispuesto en el artículo 10, numeral 9, párrafo 5, 6 y 7 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de acuerdo con el artículo 42, numeral 10 de su Reglamento, que trata sobre las deducciones por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad dependientes suyos.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2012 al 2016.

MARZO 30 DE 2016



ECON. WENDY FLORES V.
REG. 32.521

