DECISIÓN

SISTEMAS DE INFORMACIÓN

DECISIÓN C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA "SISTEMAS DE INFORMACIÓN DECISIÓN C.A.", mediante escritura pública otorgada el 15 de Octubre de 1976, ante Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, Dr Manuel José Aguirre e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 7 de febrero de 1977.

Mediante escrituras públicas otorgadas ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Juan del Pozo C. de 22 de enero y 22 de marzo de 1985, inscritas en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 21 de mayo de 1985, la Compañía Limitada se transformó en Compañía Anónima, siendo su denominación actual "SISTEMAS DE INFORMACION DECISION C.A.".

El último aumento de capital, elevación del valor nominal de las acciones, modificación del objeto social y adopción de nuevo estatuto social de SISTEMAS DE INFORMACION DECISION C.A. se otorgó mediante escritura pública de 5 de mayo de 2008, celebrada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 18 de septiembre de 2008.

LA COMPAÑIA SISTEMAS DE INFORMACIÓN DECISIÓN C.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales Calle E8C N4-177 y Pedro María Proaño. Urb La Armenia 1 de la ciudad de Quito.

LA COMPAÑÍA SISTEMAS DE INFORMACIÓN DECISIÓN C.A. tiene por objeto social y se dedica a una o más de las siguientes actividades: **a)** "Al estudio, diseño, asesoría, producción e implementación de sistemas de tecnologías de información, voz e imágenes.- **b)** Al estudio, diseño, asesoría, integración e implementación de sistemas electrónicos de seguridad y protección, así como de sistemas de comunicación de datos, voz e imágenes.- **c)** Diseño, y ejecución de proyectos, servicios y actividades conexas, relacionadas con el objeto social de la Compañía.- **d)** A la importación, exportación,

comercialización y distribución de bienes, materiales y equipos necesarios y relacionados con su objeto social.- **e)** La participación en la implantación de establecimientos industriales, comerciales y productivos relacionados con el objeto social de la Compañía.- **f)** Así mismo podrá actuar como representante, comisionista, intermediario, mandatario, mandante, agente, representante, distribuidor de personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras.- Para el cumplimiento de sus fines podrá obtener los permisos respectivos con sujeción a los trámites de ley, establecerá tantos y cuantos sistemas y medios operativos sean necesarios para la consecución de sus objetivos, pudiendo por tanto asociarse con otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas, semipúblicas o privadas, en participación o mediante la constitución de otras compañías comerciales, sociedades civiles, cuentas en participación, "joint ventures" o alianzas estratégicas y/o asociaciones relacionadas con sus fines sociales, y realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos en general que sean permitidos por la Ley y demás normativa aplicable a su objeto social.-"

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la Gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

b. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un

comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c. **Efectivo y Equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente

d. **Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (De 30 días a 60 días), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e. **Inventarios**

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

f. **Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes vidas útiles estimadas:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes. En el caso de los activos

revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que existe por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

g. **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h. **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales (De 30 días a 60 días) y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i. **Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisión se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k. **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

l. **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. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia 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 por las autoridades fiscales.

m. **Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

DECISION

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2015	2016
Cuentas por cobrar comerciales	146.234,24	91.525,63
Anticipo a proveedores	2.301,37	3.718,12
Otras cuentas por cobrar	6.245,30	4.123,92
Provisión de cuentas incobrables	-1.408,76	-1.408,76
TOTAL	**153.372,15**	**97.958,91**

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

	2015	2016
Artículos en Bodega	72.883,75	83.196,00
Mercaderías en Tránsito	5.167,37	779,91
Provisión de pérdida de valor	-	-
TOTAL	**78.051,12**	**83.975,71**

En opinión de la Administración de la Compañía, la cuenta de valuación "Deterioro de Valor al Valor Neto Realizable", al 31 de diciembre del 2016, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización del inventario a la fecha de cierre.

NOTA 6. **Propiedades, Planta y Equipo.**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	Muebles y enseres	Equipo Electrónico	Equipo de Cómputo	Total
COSTO				
Saldo Inicial	**17.463,90**	**4.915,39**	**42.443,77**	**64.823,06**
+ Compras	-	-	-	-
+ Revaluaciones	-	-	-	-
- Disposiciones Bajas	-	-	-	-
Saldo de costo al 31/12/2016	**17.463,90**	**4.915,39**	**42.443,77**	**64.823,06**
DEPRECIACÓN Y DETERIORO				
Saldo Inicial	**6.060,56**	**1.122,33**	**27.788,59**	**34.971,48**
+ Depreciación del costo	1.732,63	491,54	1.955,92	4.180,09
+ Depreciación de revaluación	-	-	-	-
+ Deterioro de valor	-	-	-	-
- Depreciación de disposiciones	-	-	-	-
Al 31/12/2016	**7.793,19**	**1.613,87**	**29.744,51**	**39.151,57**
IMPORTE TOTAL AL 31/12/2016	**9.670,71**	**3.301,52**	**12.699,26**	**25.671,49**

a. Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia de la Compañía, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y riesgos de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

b. La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de avalúos de precios de mercado de cada uno de los ítems. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2016, los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 7. **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2015	2016
Proveedores	41.580,39	10.460,70
Anticipo de clientes	1.851,00	-
Otras cuentas por pagar	2.980,61	3.778,01
Provisión por deterioro de valor	-	-
TOTAL	**46.412,00**	**14.238,71**

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2016, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2016 y es como sigue:

Para el presente año se estimó cubrir con el valor provisionado a los empleados que cumplen con el tiempo para el derecho al beneficio jubilación patronal, el reconocimiento del ingreso por la salida de seis empleados.

	JUBILACIÓN PATRONAL	DESAHUCIO	TOTAL
Obligación al 1 de enero del 2016	**171.029,00**	**22.741.00**	**193.770,00**
Provisión del año 2016	0,00	0,00	0,00
Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	-6.112,43	0	-6.112,43
Pagos realizados en el año	-	-4.550,00	-4.550,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	**164.916,57**	**18.191.00**	**183.107,57**

NOTA 9. CAPITAL EN ACCIONES

Los Saldos al 31 de diciembre del 2016 es de 25.000,00 USD comprenden 25000 acciones ordinarias con un valor nominal de USD 1,00 su distribución es la siguiente:

ACCIONISTA	No. de Acciones	%
Hidalgo Cedeño Mario Alberto	13.666,00	54,664%
Endara Estrella Jaime Hernán	11.332,00	45,328%
Maldonado Torres Mary del Rosario	1,00	0,004%
Endara Andrade Jaime David	1,00	0,004%
TOTAL	**USD 25.000,00**	**100,00%**

DECISION

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

Valor Impuesto a la Renta mínimo calculado USD 6.474,69

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 30 de Enero de 2017.

Alicia Tamayo R.
Gerente General

Verónica Chimarro C.
Contadora
C.B.A. 17-08932