

# SHICMA SISTEMAS DE GESTION CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**CONSTITUCIÓN.-** La compañía **SHICMA SISTEMAS DE GESTION CIA. LTDA.** es una sociedad anónima fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador, protocolizada el 08 de mayo del 2012 e inscrita bajo el número cuatrocientos setenta y nueve en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua.

**CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares americanos divididas en dos mil acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

**OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.-** Según el Registro Único de Contribuyentes, su actividad económica principal está dirigida a el Asesoramiento y gestión en materia de seguridad.

**PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ARREGLO A NIIF.-** Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, que corresponde a los segundos estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la Compañía han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- "Adopción por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008 y N° SC.ICI.GPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

### **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía **SHICMA SISTEMAS DE GESTION CIA. LTDA.** en la preparación de sus estados financieros:

#### **3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo-**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

La empresa al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos tiene un valor de USD \$ 12,95

#### **3.2 Activos Financieros –**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

##### **a) Cuentas y Documentos por Cobrar-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

En este rubro se registra al final del periodo 2018 un valor total de \$ 10.145.03 constituida por la cuenta clientes.

#### **3.3 Otros Activos Corrientes-**

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

La compañía al cierre del periodo 2018, en la cuenta de otros activos corrientes se observa un valor de Crédito Tributario de renta \$ 1.899,30 , inventario de suministros ,herramientas y repuestos por US\$. 4.891.52

#### **3.5 Propiedad, Planta y Equipos-**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos

Al 31 de diciembre de 2018 en el grupo Propiedad, planta y equipo de la empresa se anotó un saldo de 3006.19 que corresponde a Equipo de Computación y Software, Muebles y Enseres \$ 6955.36, Depreciación Acumulada (\$ 470.40)

#### **3.7 Cuentas y documentos por pagar-**

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2018 \$ 16,729,14 ; que corresponde a proveedores de servicios

### **3.8 Otras Obligaciones Corrientes-**

Incluyen las obligaciones presentes tales como otras cuentas por pagar \$809.54, obligaciones con el IESS \$628,32 y otros pasivos corrientes por beneficios a trabajadores \$3.746,78.

### **3.11 PATRIMONIO**

#### **Capital Suscrito o Asignado**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

En esta cuenta se mantiene el valor de \$ 400,00

#### **Reservas**

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

#### **Reserva Legal**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. En esta cuenta los socios han reservado de sus utilidades a diciembre 2015 un valor de \$ 40,05

#### **Reservas Facultativa, Estatutaria**

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

#### **Ganancias Acumuladas**

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

#### **Resultados Acumulados Por Adopción Por Primera Vez De Las NIIF**

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

#### **Ganancia Neta Del Período**

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

#### **Aportes Futuras Capitalizaciones-**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

El Patrimonio de la empresa se contabilizo al 31 de diciembre de 2017 en \$ 7897.15 de acuerdo al cuadro que sigue a continuación:

PATRIMONIO	
Capital Social	\$ 400,00
Reserva Legal	\$ 40,05
Utilidad y Pérdida del año anterior	\$ 0,00
Utilidad del año corriente	\$ 2.607,21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3.047,25</b>

#### 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo de 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dra. Maria Dolores Espinoza  
CONTADOR GENERAL