

**SISTEMA5 S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

SISTEMA5 S.A.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

SISTEMA5 S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SISTEMA5 S.A.

Balance general
Al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)	749.64
Cuentas por cobrar (Nota 4)	110,780.04
Impuestos corrientes (Nota 5)	16,507.94
Inventarios	183,548.25

Total activos corrientes	<u>311,585.87</u>
--------------------------	-------------------

Activos fijos:

Costo (Nota 6)	21,624.07
Depreciacion acumulada	-9,821.76
Amortizacion acumulada	-536.94

Total activos fijos	<u>11,265.37</u>
---------------------	------------------

Total activos	<u><u>322,851.24</u></u>
----------------------	---------------------------------

Pasivos y patrimonio de accionistas

Pasivos corrientes:

Cuentas y documentos por pagar (Nota 7)	377,137.99
---	------------

Total pasivos corrientes	<u>377,137.99</u>
--------------------------	-------------------

Pasivos a largo plazo (Nota 8)	8,675.00
--------------------------------	----------

Total pasivos	<u>385,812.99</u>
----------------------	--------------------------

Patrimonio de accionistas:

Capital Social (Nota 9)	800.00
-------------------------	--------

Aportes futuras capitalizaciones	1,877.55
----------------------------------	----------

Reserva legal	0.00
---------------	------

Reserva de capital	0.00
--------------------	------

Resultados acumulados	-3,476.33
-----------------------	-----------

Utilidad o perdida del ejercicio	-62,162.97
----------------------------------	------------

Total patrimonio de accionistas	<u>-62,961.75</u>
--	--------------------------

Total pasivos y patrimonio	<u><u>322,851.24</u></u>
-----------------------------------	---------------------------------

Ver notas adjuntas

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SISTEMAS S.A.

Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Ingresos

Ventas tarifa 12%	62,262.57
ventas tarifa 0%	1,218.48
Servicios gravados con 12%	9,026.97
otros ingresos	164.93
Total de ingresos	<u>72,672.95</u>
Costo de Ventas	-43,568.51
Gastos	
Gastos administrativos	-89,648.80
Gastos financieros	-1,053.41
	<u></u>
Total de costos y gastos	<u>-134,270.72</u>
Utilidad (perdida) del ejercicio	-61,597.77

Ver notas adjuntas

SISTEMA5 S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SISTEMA5 S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva capital	Aporte futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultado ejercicio	Total
Saldo 31 de diciembre 2015	800.00	0.00	0.00	1,877.55	-3,664.70	188.37	-798.78
Transferencia de resultados					188.37	-188.37	0.00
Resultados 2016	0.00	0.00	0.00			-62,162.97	-62,162.97
Saldo 31 de diciembre 2016	800.00	0.00	0.00	1,877.55	-3,476.33	-62,162.97	-62,961.75

Ver notas adjuntas

SISTEMA5 S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SISTEMA5 S.A.
Año terminado 31 diciembre de 2013
(US\$ Dólares)

Efectivo proveniente de actividades de operación:

Recibido de clientes	22,389.23
Pagado a proveedores y empleados	-40,759.88
Intereses pagados	
Impuesto a las ganancias pagado	
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-18,370.65
	<hr/>

Efectivo usado por actividades de inversión:

Compra de propiedades y equipos, neto	0.00
Compra de activos intangibles	0.00
	<hr/>
Efectivo neto usado por actividades de inversión	0.00
	<hr/>

Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento

Financiación por préstamos a largo plazo	
Pago de préstamos	19,079.62
	<hr/>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	19,079.62
	<hr/>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	708.97
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	40.67
	<hr/>
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	749.64
	<hr/>

Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad (pérdida) neta **-62,162.97**

Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:

Depreciaciones, amort. y provisiones largo plazo -3,555.70

Variación en activos y pasivos de operación:

Cuentas por cobrar	-50,118.79
Anticipo a proveedores	18,574.02
Inventarios	-2,801.40
Otros activos	180,496.95
Cuentas por pagar	-82,423.80
Otros pasivos	-29,603.65
Anticipo de clientes	13,224.69
	<hr/>

Efectivo neto proveniente por actividades de operación **-18,370.65**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

1. ACTIVIDADES.

La Compañía fue constituida el 21 de Mayo del 2012, su actividad principal es ventas al por mayor y menor de equipos de computación, comunicación y telefonía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1. Los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus registros contables se llevan en U.S. dólares de los Estados Unidos de América.

2.2. Juicios y Estimaciones Contables

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Las estimaciones y criterios contables usados en la preparación de estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Sin embargo las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

2.3. Período Cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los Estados de Situación *Financiera al 31 de diciembre de 2016, Estado de Resultados, Estado de Cambio* en el Patrimonio, Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 y las políticas de contabilidad.

**SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

2.4 Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. La compañía lleva sus registros contables en U.S. dólares de los Estados Unidos de América.

2.5 Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la entidad está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la entidad no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

2.6 Efectivo y Equivalentes de efectivo.-

Representa el efectivo disponible y saldos en los bancos de la localidad e inversiones financieras de menos de tres meses.

2.7 Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar a clientes están directamente relacionadas con la actividad de la entidad, se presentan inicialmente a su valor nominal debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

2.8 Propiedad, Planta y Equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento inicial – Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento inicial – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 21 de mayo del 2012, y a propósito de la transición a las NIIF, la compañía adopto las siguientes políticas respecto de este rubro:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Muebles y enseres	10%	10
Maquinarias y equipos	10%	10
Equipos de computación	33%	3

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o perdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la perdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.9 Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor razonable netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación al menos después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10 Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

2.11 Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probables que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.12 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos por servicios, se registran con base a la prestación del servicio, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2.13 Costos y gastos -

Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El siguiente es un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

		<u>31/12/2016</u>
Caja	(a)	34.51
Bancos	(b)	<u>715.13</u>
Total		<u><u>749.64</u></u>

a) Comprende principalmente los valores recaudados al cierre del periodo.

b) La compañía al 31 de diciembre del 2016 mantiene saldos en el Banco del Pacífico S.A. y Banco Bolivariano S.A. por el valor de USD \$ 55.37 y USD \$ 659.76 respectivamente. Estos saldos se obtienen del Saldo disponible del Estado de cuenta menos los cheques girados y que aún no han sido cobrados por los beneficiarios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2016.

		<u>31/12/2016</u>
Cuentas por cobrar clientes locales		165.30
Cuentas por cobrar clientes del exterior		<u>110,614.74</u>
Subtotal		110,780.04
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>-</u>
Total Cuentas y Documentos por Cobrar-Neto	(a)	<u><u>110,780.04</u></u>

a) Saldos por cobrar a clientes por ventas de mercaderías sin plazo de vencimiento.

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5. IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2016 los impuestos son como sigue:

	<u>31/12/2016</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	10,050.84
Crédito tributario a favor (IR)	5,504.50
Otros	<u>952.60</u>
Total Impuestos Corrientes	<u><u>16,507.94</u></u>

6. ACTIVOS FIJOS.

Al 31 de diciembre del 2016, los activos fijos presentan el siguiente movimiento:

Movimiento al costo – Periodo 2016.

	31/12/2015	Débitos	Créditos	31/12/2016
		Compras	Ventas/Bajas	
Muebles y Enseres	9,923.69		1020.57	8,903.12
Maquinaria y Equipo	3,645.07			3,645.07
Equipos de Computación	8,398.88			8,398.88
Otros Activos	677.00			677.00
Total Activos Fijos-Bruto	22,644.64	0	1,020.57	21,624.07
(-) Depreciación Acumulada	-7,029.45			-10,359
Activos Fijos-Neto	15,615.19	0	1,020.57	11,265.37

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El movimiento de las cuentas y documentos por pagar fue el siguiente:

Proveedores Locales	221,956.76
Tarjeta de Crédito	2,162.22
Obligaciones Tributarias	1,917.46
Obligaciones con el IESS	34,356.65
Por beneficios de ley a empleados	10,824.69
A los empleados	15,555.83
Prestamos Accionistas	89,512.01
Otras cuentas por pagar	<u>852.37</u>
Total Cuentas y Documentos por pagar	<u><u>377,137.99</u></u>

SISTEMAS S.A. TECNOLOGIAS Y SERVICIOS INTEGRALES REDSISTECH
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 el pasivo a largo plazo se conformaba de la siguiente manera:

Préstamo a largo Plazo	<u>8,675.00</u>
Total	<u><u>8,675.00</u></u>

9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de SISTEMAS S.A. está integrado de las siguientes cuentas:

Capital Social	(a)	2,677.55
Utilidad/pérdida acumulada		-3,476.33
Utilidad/perdida del ejercicio		<u>-62,162.97</u>
Total		<u><u>-62,961.75</u></u>

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2016), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 30 de abril del 2016 la Junta General de Accionistas aprobó definitivamente los Estados Financieros del periodo fiscal 2016.