

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXTREME SYSTEM CIA LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- Información General

EXTREME SYSTEM CIA LTDA., es una sociedad compañía limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón QUITO, Parroquia, LA MAGDALENA, Cda. Marianita de Jesús. Calle Multi Número: E5-89 Intersección: Célica.
 Su actividad económica principal es: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMPUTADORAS, ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS.

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3

ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	+	269.28

En este grupo de cuentas se encuentra el saldo conciliado de bancos al 31 de diciembre 2017.

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	314	-	0.00	
		NO RELACIONADAS	LOCALES	315	+	2321.10
			DEL EXTERIOR	316	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)	317	-	0.00	

Este grupo de cuentas reflejan las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía con diversos clientes, adicional se refleja la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	335	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	336	+	6454.20
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	337	+	383.35
	OTROS	338	+	0.00

El saldo de estas cuentas corresponde al crédito fiscal que mantiene la compañía con el SRI.

NOTA 6

ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		362	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		363	+	0.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		364	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		365	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		366	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		367	+	0.00
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		368	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		369	+	0.00
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		370	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		371	+	0.00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO			372	+	0.00
	MUEBLES Y ENSERES			373	+	468.54
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			374	+	570.00
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			375	+	129128.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		383	+	0.00	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES		384	-	56889.50
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES		385	-	0.00

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a los activos de la compañía con sus respectivas depreciaciones.

NOTA 7

PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		511	+	0.00
		DEL EXTERIOR		512	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES		513	+	0.00
		DEL EXTERIOR		514	+	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		LOCALES	515	+	89492.41
			DEL EXTERIOR	516	+	0.00
	DIVIDENDOS	EN EFECTIVO		517	+	0.00

Esta cuenta refleja el saldo de obligaciones por pagar que mantiene la compañía con diversos proveedores.

NOTA 8

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		532	+	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	+	0.00
	OBLIGACIONES CON EL IESS	534	+	231.75
	JUBILACIÓN PATRONAL	535	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	+	1125.00

En estas cuentas se detalla las obligaciones por pagar contraídas con la administración tributaria, con el IESS (INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL además de reflejar el saldo pendiente por beneficios sociales con los trabajadores.

NOTA 9

OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	548	+	0.00
	OTROS	549	+	14.94

Saldo de anticipos que han entregado a la compañía correspondiente a la elaboración de proyectos que aún no se entregan los respectivos comprobantes de venta.

NOTA 10

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	JUBILACIÓN PATRONAL	573	+	1659.83
	DESAHUCIO	574	+	434.22
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	575	+	0.00

Estos valores reflejan las provisiones realizadas por la empresa para pagos a empleados en caso de jubilación o despido.

NOTA 11

PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	600.00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍPIES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	0.00

RESERVAS	RESERVA LEGAL		604	+	423.52
	RESERVA FACULTATIVA		605	+	0.00
	OTRAS		606	+	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL		607	+	0.00
	RESERVA POR DONACIONES		608	+	0.00
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)		609	+	0.00
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)		610	+	0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		611	+	8256.43
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		612	-	4942.02
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		613	+/-	0.00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		614	+	0.00
	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		615	-	15884.11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	616	+	0.00
		ACTIVOS INTANGIBLES	617	+	0.00
		OTROS	618	+	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL		619	+/-	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS POR LA CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO		620	+/-	0.00
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS		621	+/-	0.00
	LA PARTE EFECTIVA DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE LOS INSTRUMENTOS DE COBERTURA EN UNA COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO		622	+/-	0.00
	OTROS		623	+/-	1293.00

En este grupo de cuentas se detalla el patrimonio de compañía al igual que las reservas y la ganancia neta del periodo.

NOTA 12

INGRESOS					
				TOTAL INGRESOS	
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA		6001	+	32366.76
	GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		6003	+	190.00

Los ingresos se los obtiene de la liquidación de los proyectos realizados en el periodo fiscal 2017, además de otros ingresos.

NOTA 13

COSTOS Y GASTOS					
				COSTO	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7001	+	0.00	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7004	+	32136.79	

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	0.00	7041	+	9000.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	0.00	7044	+	1875.00
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	0.00	7047	+	1753.14
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	0.00	7050	+	0.00
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	0.00	7053	+	0.00

	PÉRDIDAS POR SINIESTROS				7245	+	0.00
	OTROS	7247	+	0.00	7248	+	3675.94

TOTAL COSTOS	7991	=	32136.79				
TOTAL GASTOS				7992	=		16304.08
TOTAL COSTOS Y GASTOS				7999	=		48440.87

Las cuentas detalladas a continuación corresponden al desarrollo normal de las actividades ordinarias de la compañía, a de más todos los gastos se encuentran debidamente justificados con sus respectivas facturas y/o documentos autorizados que sustentan la salida de efectivo y ajustes ROLES DE PAGO, PLANILLAS, FACTURAS DE COMRAS, OTROS.

NOTA 14

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 01 de abril del 2018.

Atentamente;



PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
CONTADOR
1719360503001
MT. 17-06861