

## 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 03 de marzo del 2009, con la Resolución No. 695, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de marzo del 2009, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.**"

El plazo de duración de la Compañía es de 90 años a partir del 03 de marzo del 2009, vence el 03 de marzo del 2099.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: La prestación de servicios de desarrollo producción y comercialización de software y aplicaciones informáticas de todo tipo prestar servicios de ejecución y comercialización mayorista de soluciones informáticas integrales.

El capital inicial, es de mil quinientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 12 de Noviembre del 2017.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.**., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Soto Pulido Nathaly

#### **GERENTE GENERAL**

Salazar Abad Diego Francisco

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2016 BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.**

Soto Pulido Nathaly

30.00

Salazar Abad Diego Francisco

1,470.00

#### **TOTAL**

1.500.00

### C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

## **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

## **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con

respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

#### ACTIVO

##### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

###### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	150.344.83
<b>TOTAL</b>	<b>150.344.83</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

##### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

###### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	285.046.62
<b>TOTAL</b>	<b>285.046.62</b>

- Este grupo corresponden a de cuentas por cobrar clientes a recuperarse en el siguiente período.

###### ANTICIPOS PAGADOS

Garantías	1.674.00
Anticipos Proveedores	2.460.77
<b>TOTAL</b>	<b>4.134.77</b>

- Este grupo de cuentas está conformado depósito dado en la garantía por el arrendamiento del inmueble donde funciona la empresa y a pagos anticipados por adquisiciones, los mismos que se encuentran vigentes a la fecha hasta la recepción del producto o servicio y serán devengados en el transcurso del año 2017.

###### IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario de IVA	9.120.01
Crédito Tributario de RENTA	15.664.86
<b>TOTAL</b>	<b>24.784.87</b>

- Este grupo de cuentas son valores de Crédito Tributario de IVA y Renta a favor de la



empresa.

### C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	9.548,86
Equipo de Computación	2.414,07
Vehículos	20.596,00
Depreciación acumulada	-17.482,80
<b>TOTAL</b>	<b>15.076.13</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

## PASIVO

### C.3.4. PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	208.044,96
Otras Cuentas por Pagar relacionadas	10.401,65
Otras Cuentas por Pagar no relacionadas	11.888,85
Obligaciones Financieras Bco. Produbanco	1.985,89
<b>TOTAL</b>	<b>230.335.46</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar del año, las mismas que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo y a obligaciones por pagar por adquisiciones y consumos con la Tarjeta de Crédito Corporativa Visa.

#### BENEFICIOS EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	8.377,93
Obligaciones por pagar Empleados	83.974,21
<b>TOTAL</b>	<b>92.352.14</b>

- Estos valores corresponden a Obligaciones por pagar al IESS por aportes, fondos, etc.. y a rubros por sueldos adeudados a empleados a diciembre del 2016 y que serán cancelados en enero del 2017.

#### OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria	8.526,60
<b>TOTAL</b>	<b>8.526.60</b>

- Este rubro corresponde a impuestos por pagar al SRI de diciembre del 2016.

### C.3.5 PASIVO NO CORRIENTE

#### BENEFICIOS EMPLEADOS

Provisiones para Jubilación Patronal	6.467.78
Provisiones para Desahucio	3.984.35
<b>TOTAL</b>	<b>10.452.13</b>

- Estos valores corresponden al Estudio Actuarial de Jubilación Patronal que se realizó con la firma actuarial ACTUARIA CIA. LTDA., la misma que ha tomado en cuenta una tasa de descuento promedio equivalente al 7.46% que corresponden a la tasa de interés de los Bonos del Gobierno de Ecuador.

### C.3.6 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.500.00
Reserva Facultativa	67.808,25
Utilidades años anteriores	66.426.56
Resultado del ejercicio	0.19
<b>TOTAL</b>	<b>135.735.00</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.":

### C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad por el valor de 0.19 dólares.



Francisco Salazar  
**GERENTE GENERAL**



Dra. Cecilia Arévalo  
**CONTADORA**