

I. 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 fue de \$1.500,00 en el año 2017 realizaron un incremento del \$98.500,00 quedando un capital de \$100.000,00 es cien mil 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 13 de Noviembre del 2019.

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 -12-2018

BESTECHNOLOGY GROUP CIA. LTDA.

Soto Pulido Nathaly	2.000.00
Salazar Abad Diego Francisco	98.000.00
TOTAL	100.000.00

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 NIFF 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% del total de los Ingresos.

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	290.250.85
TOTAL	290.250.85

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta bancaria con el Banco Produbanco y los saldos de la caja chica.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	125.323.64
TOTAL	125.323.64

- Estos valores corresponden a cuentas por cobrar clientes los mismos que se recuperarán en el siguiente período.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario de IVA	36.214.71
Crédito Tributario de RENTA	28.088.70
TOTAL	480.877.90

- Este grupo de cuentas corresponde a valores a favor de Impuesto a la renta y por Crédito Tributario del IVA, que se liquidarán en el siguiente periodo económico.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	21.154.93
Equipo de Computación	4.916.97
Vehículos	20.596,00
Depreciación acumulada	-28.498.05
TOTAL	18.169.85

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. 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 Locales	113.905.36
TOTAL	113.905.36

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores locales no relacionados y relacionados.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con el IESS	10.939.25
Participación Trabajadores	2.031.77
Obligaciones con la Administración Tributaria	14.614.58
Impuesto a la Renta Causado	4.169.34
TOTAL	31.754.94

- Estos valores corresponden a Obligaciones por pagar al IESS por aportes, fondos, etc., 15% participación trabajadores del ejercicio, impuesto a la renta, obligaciones con el SRI a diciembre del 2018.

INGRESOS DIFERIDOS

Ingresos Diferidos	159.553.47
TOTAL	159.553.47

- Estos valores corresponden a cobros anticipados por ventas de servicios a liquidarse en el siguiente periodo.

C.3.5 PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones para Jubilación Patronal	8.706,78
Provisiones para Desahucio	7.473,67
Préstamo Bancario	44.876,34
TOTAL	61.056,79

- Estos valores corresponden a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CIA. LTDA y préstamo bancario con Banco Produbanco con una tasa de interés del 11,23%.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	100.000,00
Utilidades no Distribuidas Años Anteriores	25.433,15
Resultado del Ejercicio	7.344,04
TOTAL	132.777,19

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

C.3.7. INGRESOS

Ventas de Servicios	827.144,55
Otros Ingresos Extraordinarios	18.102,50
Ingresos por Reembolsos	324,59
TOTAL	829.294,41

- Estas cuentas se componen de ingresos por venta de software, ingresos extraordinarios e ingresos por reembolsos.

C.3.8. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	607.096,53
Gastos Administrativos y Ventas	208.652,73
TOTAL	815.424,67

- Estas cuentas son costos que son necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa, para prestar sus servicios
- Son los gastos productos por pagos de sueldos, servicios básicos y demás cuentas para la prestación de los servicios que ofrece la empresa.

C.3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta por el valor de \$. 7.344,03 dólares

**C.3.10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA.**

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros e informe, según criterio del Gerente, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos.



Francisco Salazar
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA