

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

**1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES**

PROSYSTIME CIA.LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 30 de enero de 2013.

El objeto social principal de la Compañía es: creación, diseño, desarrollo, instalación, provisión, acceso, alquiler, alojamiento de datos y de programas de computación (software), páginas web, redes informáticas, de comunicaciones, telecomunicaciones y de comercio electrónico; b) Podrá brindar servicios de asesoría, preventiva y correctiva en la instalación y uso de internet, páginas web.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente General.

El capital social de la compañía es de \$USD 400,00 (Cuatrocientos 00/100)

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**Estados de Cumplimiento:**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

**Bases de preparación:**

Los estados financieros de PROSYSTIME CIA.LTDA., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

**Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable, no se ha considerado la provisión del 1% conforme lo autorizado por la normativa tributaria sobre el saldo de la cartera no recuperada en

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

2018, la cartera de PROSYSTIME CIA.LTDA., al finalizar el ejercicio fiscal no presenta morosidad.

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

**Método de depreciación, vida útil y valores residuales**

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>VIDA UTIL</b> |
|-----------------------------------|------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACION             | 3 años           |
| EQUIPO DE OFICINA                 | 10 años          |
| EQUIPO Y MAQUINARIA               | 10 años          |
| MUEBLES Y ENSERES                 | 10 años          |
| TERRENO                           | N/A              |

**Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran a su valor razonable.

**Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

**Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

**3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

| <b>ACTIVO</b>                         | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE                      | 44,253.06        | 46,250.47        |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 6,035.52         | 11,275.14        |
| ACTIVOS FINANCIEROS                   | 25,831.41        | 26,598.21        |
| INVENTARIOS                           | 0.00             | 1,026.65         |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS   | 12,383.70        | 2,109.74         |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | 2.43             | 2,911.57         |
| ACTIVO NO CORRIENTE                   | 7,880.83         | 2,329.16         |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO           | 7,880.83         | 2,329.16         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>52,133.89</b> | <b>46,250.47</b> |

**PASIVOS**

| <b>PASIVO</b>                          | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| PASIVO CORRIENTE                       | 15,232.08        | 9,907.39         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 2,839.52         | 879.57           |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES          | 3,987.69         | 5,152.95         |
| ANTICIPO CLIENTES                      | 8,404.87         | 3,874.87         |
| PASIVO NO CORRIENTE                    | 8,758.62         | 6,378.89         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 6,655.78         | 4,276.05         |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2,102.84         | 2,102.84         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                    | <b>23,990.70</b> | <b>16,286.28</b> |

| <b>PATRIMONIO NETO</b>                  | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| CAPITAL                                 | 400.00           | 400.00           |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO             | 400.00           | 400.00           |
| APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP. | 10,729.03        | 10,729.03        |
| APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP. | 10,729.03        | 10,729.03        |
| RESERVAS                                | 650.18           | 650.18           |
| RESERVAS                                | 433.45           | 433.45           |
| RESERVA FACULTATIVA, ESTATUTARIA        | 216.73           | 216.73           |
| RESULTADOS ACUMULADOS                   | 9,512.53         | 13,163.98        |
| GANANCIAS ACUMULADAS                    | 10,025.01        | 13,676.46        |
| PERDIDAS ACUMULADAS                     | (512.48)         | (512.48)         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                | 6,851.45         | 0.00             |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO               | 6,851.45         | 5,021.00         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 | <b>28,143.19</b> | <b>29,964.19</b> |

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

**INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

|                                                                          | <b><u>2018</u></b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Ingresos                                                                 | 63,444.97          |
| Costos Gastos                                                            | 57,007.79          |
| <b>Utilidad/Pérdida Neta antes de Impuestos y 15% Part. Trabajadores</b> | <b>6,437.18</b>    |
| 15% Participación Trabajadores                                           | -                  |
| 22% Impuesto a la Renta Causado                                          | 1,416.18           |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>                                             | <b>5,021.00</b>    |

**4. IMPUESTO A LA RENTA**

Tarifa del impuesto a la renta: La tasa en el Ecuador es del 22%, sin embargo, será del 25% para las entidades que tengan una participación accionaria mayor al 50% de personas domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; si es igual o menor al 50% aplicará la porción que corresponda; las entidades que incumplan el deber de informar la participación de sus socios o accionistas aplicarán el 25%. La tasa aplicada se puede reducir en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de impuesto a la renta: Se exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la renta, calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cuando el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

(1) Las conciliaciones tributarias que determinaron el impuesto a la renta del año corriente fueron los siguientes.

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

**Liquidación Impuesto a la Renta 2018**

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Impuesto a la Renta Causado                          | 1,416.18        |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                 | 0               |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018                | <u>1,059.45</u> |
| <b>Gasto Impuesto a la Renta 2018</b>                | <b>356.73</b>   |
| Retenciones en la fuente Renta Ejercicio Fiscal 2018 | <u>1,348.05</u> |
| <b>SALDO A FAVOR IMPUESTO A LA RENTA 2018</b>        | <b>991.32</b>   |

**5. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS**

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía.

**6. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuadas, y su aplicación de manera efectiva.

**Riesgo de crédito**

Se encuentra presente en el efectivo, en las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La naturaleza del efectivo y las cuentas por cobrar por créditos directos es de corto plazo, por lo que su importe en libros se aproxima a su valor razonable.

En las cuentas por cobrar, se presenta cuando existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

**Riesgo de liquidez**

La Administración de la Compañía es la responsable por la gestión de liquidez. La principal fuente de liquidez de la Compañía son sus flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez

**PROSYSTIME CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresadas en dólares US \$)

---

recurrente. Esta herramienta considera el vencimiento de los activos financieros (Ej. Cuentas por cobrar, otros activos financieros) y los flujos de efectivo proyectados operacionales para un período de doce meses.

**Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, consecuentemente, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

**Riesgo de gestión de capital**

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando los ratios establecidos por la gerencia, entre otras medidas.

**7. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.

Elaborado por:



Ing. Ligia Mediavilla Ch.  
**Reg. CCPP 17-03640**  
**CONTADORA GENERAL**