

INGENIOSIG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2.019.

Presentación.

INGENIOSIG CIA. LTDA., es una organización con personería jurídica y con fines de lucro, constituida mediante Expediente número 170364 en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha, el 21 de marzo del 2.013 y su Registro Único de Contribuyentes es 1792442826001.

La Compañía tiene como su principal actividad económica: a) Servicios informáticos a nivel nacional e internacional como son el desarrollo de sistemas de información, asesoría, soporte técnico, auditoría informática, redes de computación entre otros. b) Compra, venta, distribución, comercialización, intermediación, importación y exportación de paquetes y productos de software y equipos de hardware...

Cabe destacar dentro de este punto que INGENIOSIG CIA. LTDA logra recién convertirse en “empresa en marcha” en el año 2.018 aun cuando el año de constitución es del 2.013 tal como se detalló anteriormente. Los Estados Financieros obtenidos de todo el proceso contable muestran de forma comprensible y razonable la realidad económica de la misma.

Bases para la preparación de Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros del periodo contable 2.019 se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) que son parte de las NIIF's completas y que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las mismas que se encuentran vigentes en nuestro país. La base de medición aplicada en la práctica contable es el principio del Devengado (reconocimiento de ingresos o gastos tan pronto sea factible) y la unidad monetaria utilizada por INGENIOSIG CIA. LTDA, para la elaboración de los Estados Financieros y sus respectivas Notas es el Dólar Americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Políticas Contables

En base a toda la normativa financiera aplicada en el proceso contable del año 2.019 de INGENIOSIG CIA. LTDA, se ha organizado un conjunto de Políticas internas de Contabilidad, las cuales buscan complementar la aplicación de la normativa técnica que ayuden a entregar información cualitativa a los usuarios de sus Estados Financieros. De cada Política se resume lo más relevante a continuación:

1. Efectivo y equivalentes al Efectivo.

INGENIOSIG CIA. LTDA, clasifica en el rubro de Efectivo y equivalentes al Efectivo a los recursos de mayor liquidez en términos monetarios de acuerdo a lo establecido en la Sección 7 de NIIF Pymes. Las cuentas contables que forman parte del grupo al cierre del periodo son: Caja Chica y Bancos: Cta. Cte. Banco Pichincha # 2100166228 y Cta. Cte. Banco Internacional # 0800642372 la cual se apertura en diciembre 2.019.

Las cuentas detalladas se gestionan por separado y sus saldos se encuentran debidamente respaldados con las conciliaciones y cierres de caja respectivos. Los saldos al 31 de diciembre de las cuentas de efectivo son:

Banco Pichincha C.A.	\$ 562,80
Banco Internacional C.A.	\$ 2.240,12
Caja Chica	\$ 22,31
Total:	\$ 2.825,23

2. Activos Financieros

En forma general bajo aplicación de NIIF's para Pymes de acuerdo a la Sección 2 #46 para el reconocimiento inicial, la medición de activos y pasivos se realiza al costo histórico a menos que se requiera la medición inicial sobre otra base tal como el valor razonable.

INGENIOSIG CIA. LTDA, mantiene una cuenta por cobrar al 31 de diciembre con uno de nuestros clientes por un valor de \$17.157,50 que es parte de un Proyecto en ejecución a la fecha de cierre de año (Pro Amazonía) y el cual se mantiene vigente y en marcha hasta el primer semestre del siguiente año; por ende se determina como cobrabilidad el 100% de toda la cartera. Por tal motivo se considera no procedente un proceso de deterioro o provisión a dicho saldo.

El saldo de la Cartera de pago comercial es de \$257,61; saldo similar al que dio inicio el año contable y el cual será cubierto en el corto plazo con el acreedor respectivo. Los demás pasivos también son de características de pago inmediato por lo cual no se procede a determinar cálculos especiales como amortización de deuda. Las multas e intereses pagados son reconocidos al momento del pago de una obligación particular con instituciones del Estado.

3. Propiedad, Planta y Equipos.

La Sección 17 de las NIIF's para Pymes en su numeral 2 determina en forma textual: "Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.”

Durante el año 2.019 INGENIOSIG CIA. LTDA no realiza ninguna inversión relacionada a la Propiedad Planta y Equipo debido a la compleja situación de liquidez que afrontó la organización sobre gran parte del año. La depreciación sobre el Activo que viene siendo parte de su propiedad se lo realiza en apego a la normativa contable y tributaria aplicando el método de línea recta y respetando los porcentajes máximos establecidos en la Ley de Régimen Tributario. Los saldos al 31 de diciembre 2.019 son los siguientes:

Equipos de Computación (valor bruto):	\$ 2.970,00	
(-) Depreciación acumulada:	(\$ 990,00)	
= Equipos de Computación (valor neto):		\$ 1.980,00
 Muebles y Enseres (valor bruto):	 \$ 670,00	
(-) Depreciación acumulada:	(\$ 66,98)	
= Muebles y Enseres (valor neto):		\$ 603,02
= Total de Activos No Corrientes:		\$ 2.583,02

4. Capital Social y cuentas Patrimoniales.

El literal c de la Sección 2.15 de las Niif's para Pyme's manifiesta textualmente: “Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos”.

El saldo inicial del Capital Social aportado y pagado es de US\$ 400,00 según consta en el Acta de Constitución de la Compañía y con el cual se cierra el Estado de Situación Financiera dentro del año 2.019. Su saldo se compone de la siguiente manera:

<i>Socio:</i>	<i>Nacionalidad:</i>	<i>Capital Invertido:</i>
Edison Javier Cervantes Esparza	Ecuatoriano	\$ 240,00
Israel Carlos Ávila Nieto	Ecuatoriano	\$ 160,00

La cuenta del fondo de Reserva Legal fue abierta en el transcurso del 2.019 en base a la Utilidad neta obtenida en el año 2.018 y respetando la normativa de la Ley de Compañías sobre el tema, dejando su valor en libros por tanto en \$ 200,00.

La Utilidad neta del periodo contable 2.019 es de \$ 298,05. Con este valor la Utilidad Acumulada alcanza un saldo de \$ 4.608,69.

5. Ingresos y Costos Operacionales.

Para los Ingresos, en base a lo señalado en la Sección 23.3 de las Niif's para Pyme's que textualmente señala: "Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad", las actividades ordinarias de INGENIOSIG CIA. LTDA durante el periodo 2.019 fueron exclusivamente la prestación de servicios de consultoría en el área informática (el detalle específico se encuentra al inicio de este documento). Por tanto su reconocimiento y medición están regidos en aplicación del principio contable del devengado. La diferencia entre los Ingresos y los Gastos Operacionales genera una Utilidad neta en el ejercicio, la cual ya se detalló anteriormente.

Se presenta a continuación un resumen de los Ingresos por clientes reconocidos por INGENIOSIG CIA. LTDA en el 2.019:

RESUMEN DE INGRESOS POR CLIENTES:	
ENTIDADES:	VALOR:
Itelsys Cia. Ltda.	16.920,00
Exco Cia. Ltda.	1.200,00
GMDigital Cia. Ltda.	38.675,00
GAD Caluma	4.600,00
Otros	9.857,85
TOTAL:	71.252,85

Se aclara que con GMDigital Cia. Ltda. se mantienen vigentes dos proyectos de consultoría (PNUD y Pro Amazonía) los cuales finalizarán en el 2.020 y con los que se ha procedido al reconocimiento contable en base a la normativa expuesta anteriormente para el caso. Con los demás clientes los contratos se cerraron dentro del periodo 2.019.

En el reconocimiento de Costos y Gastos igualmente se ha considerado toda la normativa vigente contable, tributaria y laboral. Dentro del Costo se registra exclusivamente lo relacionado a nómina de empleados y honorarios del representante legal de la entidad. Como Gastos Operativos se detallan principalmente los relacionados a arriendos, servicios externos de contabilidad, gastos de viaje, de gestión, honorarios profesionales. Aparte también el reconocimiento adecuado de la depreciación sufrida de los activos no corrientes. El Estado de Resultados Integrales presenta a detalle las cifras obtenidas en el periodo económico 2.019.

6. Información de apoyo al presente Estado Financiero.

Las Notas a los Estados Financieros de INGENIOSIG CIA. LTDA. periodo fiscal 2.019 son un resumen de la normativa aplicada para cada caso particular de la estructura del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados, los cuales se entregan por separado tanto a los socios de la empresa así como a los respectivos entes de control y estarán a disposición de terceros cuando sea necesario.



Xavier Yépez Salazar
CI: 1709435992
GERENTE – REP. LEGAL



Jorge Calderón Aguirre
RUC: 1715811343001
CONTADOR.