

## **SISTEMAS INTEGRALES PARA ATENCION AL CLIENTE QSISTEMS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

##### **INFORMACION GENERAL**

La Empresa SISTEMAS INTEGRALES PARA ATENCION AL CLIENTE QSISTEMS CIA. LTDA. fue constituida bajo escritura pública otorgada el 16 de mayo del ante el Notario Primero del cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita el 17 de junio del dos mil trece y número de Expediente 170776, domiciliado en la ciudad de Quito, Calle Polonia N31-81 y Vancouver.

Qsistems Cia. Ltda. tiene como objeto social principal: La comercialización de sistemas de turnos Qmatic.

##### **ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

##### **BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Qsistems Cia. Ltda. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

##### **DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES**

###### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **Política De Venta**

Qsystems S.A. realizará sus ventas a crédito directo máximo de 30 días.

### **Política de inventario**

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Promedio.

### **Propiedad Planta y Equipo**

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **QSISTEMS CIA LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2016</u></b> (US dólares)
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	59,503
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2	72,502
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	17,854
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-4,170
INVENTARIOS	4	92,242
IMPUESTOS CORRIENTES	5	14,777
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	17,193
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-7,817
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>262,085</b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	7	968

DEL EXTERIOR	8	36,833
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9	4,621
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10	14,939
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>		<b>57,361</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y D.	11	6,142
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6,142</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL	12	120,544
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		78,039
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>198,583</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>262,085</b>

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto como sigue

Bancos	\$ 59.103
Caja chica	\$400

Constituyen los fondos operacionales que la empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco Pacífico.

### 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CLIENTE	SALDO
00000064	ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	\$2,285
00000007	BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	\$195
00000040	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO MAN	\$250
00000067	CRUZ MUNOZ IZQUIERDO	\$244
00000033	DIRECCION DISTRITAL 09D17 MILAGRO-M MILAGRO	\$258
00000009	EMBAJADA DE LOS ESTADOS DE AMERICA	\$986
00000026	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE OTAVALO	\$8,664
00000008	MEDICINA PREPAGADA CRUZBLANCA S.A.	\$330
00000071	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	\$59,290
	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS AL 31-12-2016</b>	<b>\$72,502</b>

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que máximo es de 30 días.

El saldo de la Cuenta por Cobrar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos los abonos realizados.

### **3.- OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera

Por cobrar empleados	649
Garantías Arriendos	1.160
Otras cuentas por Cobrar	13.947
Anticipos Entregados	<u>2.098</u>
<b>Otras cuentas y dctos por cobrar</b>	<b>17.854</b>

### **4.- INVENTARIOS**

Están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Los cuales tienen un valor de:

INVENTARIOS	\$ 92.242,33
-------------	--------------

### **5.- IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera

Retenciones Impuesto a la Renta	9.936
Retenciones Iva	<u>4.841</u>
<b>Impuestos Corrientes</b>	<b>14.777</b>

### **6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El costo de las propiedades, planta y equipo (Equipos de Computación) se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en este caso el 33.33% aplicados tanto al software y hardware.

### **7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera

Cuentas por Pagar no Relacionados

La compañía no realiza provisión de intereses, pues los proveedores nos conceden créditos los mismos que se cancelan dentro de 30 días, sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

El saldo de la Cuenta por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

### **8.- CUENTAS POR PAGAR EN EL EXTERIOR**

La cuenta por pagar al exterior es para nuestro principal proveedor QMATIC AB.

2004	QMATIC SWEDEN	\$ 36.832,55
------	---------------	--------------

## **9.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IMPUESTOS POR PAGAR)**

El saldo al 31 diciembre 2016, está compuesto como sigue

Retenciones de Impuesto a la Renta	2.698
Retenciones Iva	<u>1.922</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.621</b>

## **10.- BENEFICIOS DE LEY DE EMPLEADOS**

El saldo al 31 diciembre 2016, está compuesto como sigue

less por Pagar	4.042
Fondos de Reserva	1.409
Prestamos less por Pagar	398
Provisión XIII	712
Provisión XIV	2.692
Provisión Vacaciones	<u>5.686</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.939</b>

## **11.- PROVISIONES BENEFICIOS DE LEY DE EMPLEADOS**

Para Jubilación Patronal: 4,431.81

Para desahucio: 1.709,78

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **12.- PATRIMONIO**

**Capital Social** – El capital suscrito de la compañía es de US\$120.544,00.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**

**Reconocimiento De Los Ingresos Y Egresos:** Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago y se registren en el periodo más cercano en el que se conocen.

### **VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2016, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a actividades ventas del sistema de turnos Qmatic y el servicio que se otorga, así mismo incluye las ventas con tarifa cero que corresponden al arriendo de la casa.

### **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

2016

(US dólares)

**INGRESOS**

VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS	354,364
VENTA DE SERVICIOS TARIFA 12%	364,411
VENTA DE SERVICIOS TARIFA 0%	5,500
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-27,032
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	-12,956
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>684,287</b>

**COSTOS Y GASTOS**

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	294,057
COSTOS INDIRECTOS	31,116
<b>GASTOS DE VENTA</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	104,708
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,173
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	10,539
COMISIONES	3,848
PROMOCION Y PUBLICIDAD	567
COMBUSTIBLES	629
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	3,077
TRANSPORTE	934
GASTOS DE VIAJE	7,640
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5,893
TRANSPORTE, MOVIL, BUSES	2,505
GASTOS SIN. SUST. LEGAL	21,617
INVENTARIO DEFECTUOSO DADO DE BAJA	2,296
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	66,934
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,077
MANTENIMIENTO, REPARACIONES, REPUESTOS	453
ASEO Y LIMPIEZA	1,013
COMBUSTIBLES	1,028
GASTOS DE GESTION	2,564
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,685
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	108
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,377
5% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	14,443
SUMINISTRO DE OFICINA	1,469
TRANS, MOVIL, BUSES	1,617
OTROS SERVICIOS PERSONAS NATURALES	2,596
DEPRECIACIONES:	423
GASTOS FINANCIEROS	5,856
OTROS	444
IVA QUE VA AL GASTO	3,562

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>619,248</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>78,039</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,706
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	66,333
GASTOS NO DEDUCIBLES	21,617
BASE IMPONIBLE	87,951
22% IMPUESTO A LA RENTA	19,349
UTILIDAD LIQUIDA	46,984
5% RESERVA LEGAL	2,349
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR A SOCIOS</b>	<b>44,635</b>

### **COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

La Administración de Qsystems Cia. Ltda., considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2016. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

Muy Atentamente,



Ing. C.P.A. Aída Tibán Caiza

**CONTADORA GENERAL**