

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

### **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 2017, 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 2017**

|  | <b><u>NOTAS</u></b> | <b><u>2017</u></b><br>(US dólares) |
|--|---------------------|------------------------------------|
| <b><u>ACTIVO</u></b>                                     |                     |                                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                  |                     |                                    |
| <b><u>ACTIVO</u></b>                                     |                     |                                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                  |                     |                                    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                    | 1                   | 6,791                              |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 2                   | 84,375                             |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                 | 3                   | 3,706                              |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES                        |                     | -4,170                             |
| INVENTARIOS  | 4                   | 93,805                             |
| IMPUESTOS CORRIENTES                                     | 5                   | 12,627                             |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                               |                     |                                    |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                             | 6                   | 18,673                             |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  |                     | -10,997                            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                      |                     | <b>204,809</b>                     |
| <b><u>PASIVO</u></b>                                     |                     |                                    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                  |                     |                                    |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                           |                     |                                    |
| LOCALES  | 7                   | 2,168                              |
| DEL EXTERIOR   | 8                   | 12,415                             |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                         | 9                   | 7,256                              |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                        | 10                  | 8,795                              |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>                           |                     | <b>30,633</b>                      |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                               |                     |                                    |
| PROVISION JUBILACION PATRONAL Y D.                       | 11                  | 7,713                              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                      |                     | <b>7,713</b>                       |

**PATRIMONIO**

|                                  |    |                |
|----------------------------------|----|----------------|
| CAPITAL                          | 12 | 120,544        |
| RESERVA LEGAL                    |    | 2,349          |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO      |    | 43,570         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |    | <b>166,463</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |    | <b>204,809</b> |

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto como sigue:

|            |       |
|------------|-------|
| Bancos     | 6.415 |
| Caja chica | 376   |

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**

| <b>CODIGO</b> | <b>CLIENTE</b>   | <b>SALDO</b>     |
|---------------|--|------------------|
| 00000064      | ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.    | 1,691.55         |
| 00000007      | BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBA                              | 58.00            |
| 00000029      | BIODILAB   | 107.40           |
| 00000033      | DIRECCION DISTRIITAL 09D17 MILAGRO-M MILAGRO                     | 257.60           |
| 00000009      | EMBAJADA DE LOS ESTADOS DE AMERICA                               | 2,419.20         |
| 00000051      | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE PORTOVIEJO                  | 370.53           |
| 00000055      | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE DELEG                       | 79.48            |
| 00000076      | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE GUARANDA                    | 6,608.00         |
| 00000073      | MAQUINARIAS Y VEHICULOS MAVESA S.A.                              | 40,449.01        |
| 00000001      | SERVICIO DE RENTAS INTERNAS                                      | 32,334.66        |
|               | <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS AL 31-12-2017</b> | <b>84,375.43</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 2017 está compuesto de la siguiente manera:

|   |              |
|---|--------------|
| Por cobrar empleados                    | 102          |
| Garantías Arriendos                     | 1.160        |
| Anticipos Entregados                    | <u>2.444</u> |
| <b>Otras cuentas y dctos por cobrar</b> | <b>3.706</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 | \$ 93.805 |
|-------------|-----------|

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

Al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente manera:

|  |               |
|--|---------------|
| Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) | 610           |
| Retenciones Impuesto a la Renta                | 8.480         |
| Retenciones Iva                                | <u>3.537</u>  |
| <b>Impuestos Corrientes</b>                    | <b>12.627</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 2017 está compuesto de la siguiente manera:

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS | \$ 2.168 |
|-----------------------------------|----------|

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 | \$ 12.415 |
|------|---------------|-----------|

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

El saldo al 31 diciembre 2017, está compuesto como sigue:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Iva por Pagar                      | 6.024        |
| Retenciones de Impuesto a la Renta | 412          |
| Retenciones Iva                    | <u>820</u>   |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7.256</b> |

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

El saldo al 31 diciembre 2017, está compuesto como sigue

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| less por Pagar           | 3.187        |
| Fondos de Reserva        | 392          |
| Prestamos less por Pagar | 649          |
| Provisión XIII           | 1.597        |
| Provisión XIV            | 2.672        |
| Provisión Vacaciones     | <u>299</u>   |
| <b>TOTAL</b>             | <b>8.796</b> |

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

Para Jubilación Patronal: 5.536

Para desahucio: 2.176

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

### **12.- PATRIMONIO**

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

**Reserva Legal** – US\$ 2.349

## **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 2017, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a actividades ventas del sistema de turnos Qmatic y el servicio que se otorga.

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

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

|                               | 2017                  |
|-------------------------------|-----------------------|
|                               | USD ( DÓLAR)          |
| <b>INGRESOS</b>               |                       |
| VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS | 240,652               |
| VENTA DE SERVICIOS TARIFA 12% | 237,852               |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS    | -1,106                |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>         | <b><u>477,399</u></b> |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>        |                       |

|  |                |
|--|----------------|
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION                           | 151,958        |
| COSTOS INDIRECTOS                                      | 39,070         |
| <b>GASTOS DE VENTA</b>                                 |                |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES               | 112,309        |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES   | 860            |
| ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES                         | 9,522          |
| COMISIONES   | 1,011          |
| COMBUSTIBLES   | 1,603          |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)               | 732            |
| GASTO DE GESTION                                       | 3,299          |
| GASTOS DE VIAJE  | 12,029         |
| AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES               | 7,144          |
| TRANSPORTE, MOVIL, BUSES                               | 4,337          |
| GASTOS SIN. SUST. LEGAL                                | 1,301          |
| INVENTARIO DEFECTUOSO DADO DE BAJA                     |                |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                          |                |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES               | 66,428         |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES   | 200            |
| ASEO Y LIMPIEZA  | 137            |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 161            |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                      | 3,650          |
| 5% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS                          | 5,225          |
| SUMINISTRO DE OFICINA                                  | 513            |
| SERVICIO DE CONSULTORIA                                | 6,253          |
| DEPRECIACIONES   | 482            |
| GASTOS FINANCIEROS                                     | 2,235          |
| OTROS  | 1,047          |
| IVA QUE VA AL GASTO                                    | 2,325          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                           | <b>433,829</b> |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                   | <b>43,570</b>  |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                         | 6,535          |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA                  | 37,034         |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                                   | 2,874          |
| BASE IMPONIBLE   | 39,909         |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA                                | 8,780          |
| UTILIDAD LIQUIDA                                       | 28,254         |
| 5% RESERVA LEGAL                                       | 1,413          |
| <b>UTILIDAD A DISTRIBUIR A SOCIOS</b>                  | <b>26,842</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 2017. 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**