

SISTEMAS INTEGRALES PARA ATENCION AL CLIENTE QSISTEMS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, Av. Colón y Diego de Almagro OE8-57.

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 empresa al 31 de diciembre del 2018, 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 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

Qsistems S.A. realiza sus ventas a crédito directo máximo de 60 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 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u> (US dólares)
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	25,335.74
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2	67,352.78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	11,448.90
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-673.53
INVENTARIOS	4	133,332.14
IMPUESTOS CORRIENTES	5	15,685.21
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	20,370.89
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-10,997.34
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	7	867.90
TOTAL ACTIVO		262,722.68
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	8	2,893.55
DEL EXTERIOR	9	35,642.27
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10	7,309.42
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11	9,900.57
TOTAL PASIVO CORRIENTES		55,745.81
PASIVO NO CORRIENTE		

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y D.	12	10,929.83
ANTICPO DE CLIENTES	13	68,241.06
TOTAL PASIVO		134,906.70
PATRIMONIO		
CAPITAL	14	120,544.00
RESERVA LEGAL		3,884.03
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2,510.06
GANANCIA POR CALCULO ACTUARIAL		867.90
TOTAL PATRIMONIO		127,815.99
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		262,722.68

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

Bancos	25.007
Caja chica	329

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

CÓDIGO	CLIENTE	SALDO
0990004277001	ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	1,804.32
0990022011001	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	40,449.01
0990379017001	BANCO BOLIVARIANO C.A.	193.32
1060000500001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON OTAVALO	7,518.00
1360000200001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON PORTOVIEJO	386.40
1790283380001	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	1,097.60
1791362845001	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	6,685.28
1792040531001	PROMOTORES MEDICOS LATINOAMERICANOS LATINOMEDICAL S.A.	9,002.40
1792454336001	BIOCUPACIONAL	216.45
SUBTOTAL:	Cientes Locales	67,352.78

La compañía realiza provisión de cuentas incobrables.

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 2018 está compuesto de la siguiente manera:

Garantías Arriendos	2.260
Anticipos Entregados	9.189
Otras cuentas y dctos por cobrar	11.449

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	\$ 133.332
-------------	------------

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente manera:

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	8.492
Retenciones Impuesto a la Renta	4.423
Retenciones Iva	<u>2.709</u>
Impuestos Corrientes	15.685

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.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Se realiza la creación de impuesto diferido en la provisión de jubilación patronal y desahucio, el cual podrá ser utilizado en el momento que se realice efectivamente el pago o se desprenda de recursos para cubrir los mismos.

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	\$ 2.894
-----------------------------------	----------

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.

9.- CUENTAS POR PAGAR EN EL EXTERIOR

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

2004	QMATIC SWEDEN	\$ 35.642
------	---------------	-----------

10.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IMPUESTOS POR PAGAR)

El saldo al 31 diciembre 2018, está compuesto como sigue:

Iva por Pagar	5.310
Retenciones de Impuesto a la Renta	1.063
Retenciones Iva	<u>936</u>
TOTAL	7.309

11.- BENEFICIOS DE LEY DE EMPLEADOS

El saldo al 31 diciembre 2018, está compuesto como sigue

less por Pagar	2.770
Fondos de Reserva	658
Prestamos less por Pagar	566
Provisión XIII	1.887
Provisión XIV	3068
Provisión Vacaciones	<u>154</u>
TOTAL	9.900

12.- PROVISIONES BENEFICIOS DE LEY DE EMPLEADOS

Para Jubilación Patronal: 8.196
Para desahucio: 2.723

13.- ANTICIPO DE CLIENTES

El anticipo de clientes ocurrió, en razón del contrato: DICO 2018- No. 0018554; de la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A. "CENTRO SUR"; y Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón de Guayaquil.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

14.- PATRIMONIO

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

Reserva Legal – US\$ 3.894,03

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 2018, 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:

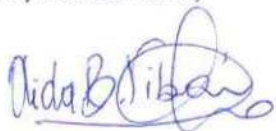
	2,018 USD (DÓLAR)
INGRESOS	
VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS	221,882.50
VENTA DE SERVICIOS TARIFA 12%	191,052.34
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	22,696.35
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	867.89
TOTAL INGRESOS	391,106.38
COSTOS Y GASTOS	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	107,755.45
COSTOS INDIRECTOS	8,842.94
GASTOS DE VENTA	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	121,435.54
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	10,731.77
COMISIONES	7,942.35
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,515.63
GASTO DE GESTION	3,687.15
GASTOS DE VIAJE	10,299.84
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7,241.99
TRANSPORTE, MOVIL, BUSES	3,419.72
GASTOS SIN. SUST. LEGAL	539.56
COMBUSTIBLES	3,653.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	74,015.44
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3,238.33
ASEO Y LIMPIEZA (MANTENIMIENTO	229.95
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	993.95
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,962.85
5% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	4,399.05

SUMINISTRO DE OFICINA	1,697.70
SERVICIO DE CONSULTORIA	2,986.43
GASTOS FINANCIEROS	645.34
OTROS	2,581.27
GND JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	3,471.55
IVA QUE VA AL GASTO	635.42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	384,922.34
UTILIDAD NETA	5,316.15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	797.42
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	4,518.73
GASTOS NO DEDUCIBLES	4,011.11
BASE IMPONIBLE	8,529.84
22% IMPUESTO A LA RENTA	1,876.56
UTILIDAD LIQUIDA	2,642.16
5% RESERVA LEGAL	132.11
UTILIDAD A DISTRIBUIR A SOCIOS	2,510.06

COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de Qsistems Cia. Ltda., considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2018. 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