

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### **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 2019, 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.

## **QSISTEMS CIA LTDA.** **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	2.418
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2	40.445
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	5.365
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-674
INVENTARIOS	4	130.439
IMPUESTOS CORRIENTES	5	16.486
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	22.900
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-14.899
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	7	868
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>203.348</b>

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	8	543
DEL EXTERIOR	9	13.262
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10	2.838
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11	8.576
TARJETA DE CREDITO		10.718
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>		<b>35.937</b>

### **PASIVO NO CORRIENTE**

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y D.	12	13.246
ANTICPO DE CLIENTES	13	900
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	14	27.954

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>78.036</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL	15	120.544
RESERVA LEGAL		3.894
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		6
GANANCIA POR CALCULO ACTUARIAL		868
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>125.312</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>203.348</b>

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

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto como sigue:

Bancos	2.089
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**

<b>CÓD. CLIENTE</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>
0160000270001	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL	837,72
0990004277001	ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A. ARTES GRAFICAS	2.029,86
0990022011001	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	5.437,81
0990379017001	BANCO BOLIVARIANO C.A.	386,64
1760013210001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	26.263,60
1790283380001	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	828,80
1791362845001	UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	2.506,98
1791826205001	UNIDAD ONCOLOGICA SOLCA CHIMBORAZO	123,51
1791845986001	EMBAJADA DE LOS ESTADOS DE AMERICA	1.786,40
1791992822001	AGROEDEN CIA. LTDA.	243,98
	<b>CLIENTES LOCALES:</b>	<b>40.445,30</b>

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 2019 está compuesto de la siguiente manera:

Garantías Arriendos	2.260
Anticipos Entregados	<u>3.105</u>
<b>Otras cuentas y dctos por cobrar</b>	<b>5.365</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	\$133.332
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$18.351

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

Al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente manera:

Retenciones Impuesto a la Renta	10.988
Crédito Tributario ISD	<u>5.498</u>
<b>Impuestos Corrientes</b>	<b>16.486</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.- 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 2019 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	\$ 543.00
-----------------------------------	-----------

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	\$ 13.262
------	---------------	-----------

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

El saldo al 31 diciembre 2019, está compuesto como sigue:

Iva por Pagar	1.539
Retenciones de Impuesto a la Renta	181
Retenciones Iva	219
IR por Pagar	<u>898</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.940</b>

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

El saldo al 31 diciembre 2019, está compuesto como sigue

less por Pagar	2.416
Fondos de Reserva	569
Prestamos less por Pagar	540
Provisión XIII	1.797
Provisión XIV	2.594
Participación Trabajadores	160
Sueldos por Pagar	<u>500</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8.577</b>

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

Para Jubilación Patronal: 10.034

Para desahucio: 3.211

## **13.- ANTICIPO DE CLIENTES**

El anticipo de clientes ocurrió, en razón del contrato: Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón de Guayaquil.

## **14.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

POR PAGAR ROGER MUÑOZ	\$21.629
POR PAGAR EVANGELINA G.	\$6.326

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

### **15.- PATRIMONIO**

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

Reserva Legal – US\$ 3.894

## **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 2019, 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:

### **QSISTEMS CIA LTDA.**

## **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

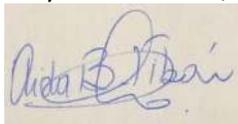
	(US dólares)
VENTA DE BIENES NO PRODUCIDOS	272.221
VENTA DE SERVICIOS TARIFA 12%	188.460
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>460.681</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	177.802
<b>GASTOS DE VENTA</b>	
MANTENIMIENTO	9.581
GASTO DEPRECIACION	3.902
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	186.513
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	12.396
COMISIONES	4.241
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	633
COMBUSTIBLES	3.813
GASTOS PUBLICIDAD	2.973
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	12.579
ASEO Y LIMPIEZA (MANTENIMIENTO)	4.306
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.438
SUMINISTRO DE OFICINA	1.221
GASTOS FINANCIEROS	4.255
GASTO DE GESTION	3.269
GASTOS DE VIAJE	12.555
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7.992
TRANSPORTE, MOVIL, BUSES	4.001
OTROS	2.571
GND JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	2.576
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>459.617</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>1.063,30</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	159,50
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	903,81
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.176,84
BASE IMPONIBLE	4.080,65
22% IMPUESTO A LA RENTA	897,74
UTILIDAD LIQUIDA	6,06
5% RESERVA LEGAL	0,30
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR A SOCIOS</b>	<b>5,76</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 2019. 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**