

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**DISEÑO Y PRODUCCIÓN DE TECNOLOGÍA ALGORITMUN CÍA LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 20 de mayo del 2013, ante el Notario Primero Dr. Jorge Machado Cevallos, con la Resolución No. 13.003520, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de Agosto del 2013, bajo la especie de Compañía con responsabilidad Limitada con la denominación de “**ALGORITMUN CÍA LTDA.**”

El plazo de duración de la Compañía es e 50 años a partir del 01 de Agosto del 2013, vence el 01 de Agosto del 2063.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “La compañía tendrá por objeto: realizar actividades relacionadas con Análisis, Diseño y Programación de Sistemas”

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de USD 400.00 (Cuatrocientos dólares americanos). En el 2015, mediante Escritura Pública No. 2015-17-01-06-P0680, se procedió al Aumento de Capital, por el monto de USD 11.750,00, incrementando el mismo a USD 12.150,00.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. No se realizó la actualización de los nombramientos en el registro mercantil.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “**DISEÑO Y PRODUCCIÓN DE TECNOLOGÍA ALGORITMUN CÍA LTDA.**”, al cierre del año 2017 se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Ing. Fabián Ortiz

GERENTE GENERAL

Ing. Andrés Carrillo

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2017

DISEÑO Y PRODUCCIÓN DE TECNOLOGÍA ALGORITMUN CÍA LTDA.

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
Ing. Nelson Fabián Ortiz Vega	2.430,00	20.00%
Ing. Andrés Sebastián Carrillo Calero	5.467,00	35.00%
Ing. Pablo Alejandro Del Hierro Calvachi	4.253,00	45.00%

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad que se utilizó al inicio del año fue FENIX, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa, pero por varios problemas y errores del mismo, la empresa decidió cambiar de sistema a ODOO, sistema contable online. El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a servicios profesionales tecnológicos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o

desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos, se realizaron las provisiones respectivas por Cuentas Incobrables sobre el 10% de la cartera corriente y no corriente, y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	8.318,93
TOTAL	8.318,93

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias, y al rubro correspondiente a Caja Chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

INVENTARIOS

Materia Prima Proyectos	14.675,31
TOTAL	14.675,31

- Corresponden a las materias primas que la empresa posee para la realización de proyectos

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	23.390,75
Anticipo a Proveedores	3.113,60
Créditos Tributarios	1.584,61
TOTAL	28.088,96

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, y se espera la emisión de las facturas por parte de los proveedores a quienes se les realizó anticipos. De igual manera el crédito tributario correspondiente a IVA en compras, será utilizado en el

siguiente período de acuerdo a los movimientos de la empresa.

C.3.3. **ACTIVOS NO CORRIENTES**

CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Cuentas por cobrar no corrientes	1.333,50
TOTAL	1.333,50

- Estas cuentas por cobrar no se espera recuperar en el corto plazo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Equipo de Oficina	1.225,49
Equipo de Computación	1.705,38
Muebles y Enseres	2.005,00
Depreciación acumulada	-1.534,78
TOTAL	3.401,09

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

PASIVO

C.3.5. **PASIVO CORRIENTE**

Proveedores Locales	6.859,48
Obligaciones con empleados	719,60
Obligaciones con el SRI	2.062,94
Obligaciones con el IEISS	691,20
Impuesto a la Renta por pagar	2.114,54
TOTAL	12.447.76

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a cuentas pendientes con proveedores, sueldos por pagar, retenciones pendientes de pago, a obligaciones por pagar del año correspondientes a IEISS e Impuesto a la Renta por pagar.

C.3.6. ANTICIPO CLIENTES

Anticipo Clientes	7.500,00
TOTAL	7.500,00

- Este rubro corresponde a anticipos de clientes que serán facturados en el 2018, de acuerdo al avance de los proyectos a ser entregados.

C.3.7 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	12.150,00
Resultados de ejercicios anteriores	12.877,81
Reserva Legal	2.103,01
Reserva Facultativa	873,92
Resultado del ejercicio	7.865,29
TOTAL	35.870,04

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “**DISEÑO Y PRODUCCIÓN DE TECNOLOGÍA ALGORITMUN CÍA LTDA**”. En Junta General Ordinaria del 23 de Abril 2018 se decide por unanimidad el reparto de utilidades correspondientes al ejercicio 2017.

Se realiza una Reserva Legal del 10%, y una Reserva Facultativa del 10% para la compra de maquinaria.

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 7.865.29 dólares.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163