

**SYSDIGITAL SISTEMAS ELECTRONICOS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2016</b>
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo	5	1,312
Cuentas por cobrar comerciales	6	16,279
Anticipos a proveedores	7	70,924
Impuestos por recuperar	8	<u>7,060</u>
<b>Total activos corrientes</b>		95,575
<b>Activos no corrientes</b>		
Activos fijos	9	60,554
Activos intangibles		<u>1,382</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>61,936</u>
<b>Total activos</b>		<u>157,511</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>2016</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Beneficios a los empleados	10	38,608
Impuestos por pagar	11	7,151
Cuentas por pagar accionistas	12	71,108
Otras cuentas por pagar		<u>1,039</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		117,906
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Otros pasivos	13	<u>68,655</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>68,655</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>186,561</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social		10,000
Resultados acumulados		<u>(39,050)</u>
<b>Total patrimonio</b>	14	<u>(29,050)</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>157,511</u>

**SYSDIGITAL SISTEMAS ELECTRONICOS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>
Ingresos por ventas	15	114,272.56
Gastos generales y de administración	16	(123,111.88)
Otros gastos, neto		<u>(550.21)</u>
Utilidad operacional		(9,389.53)
Impuesto a la renta		-
Pérdida neta del año		(9,389.53)

**SYSDIGITAL SISTEMAS ELECTRONICOS CIA.LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**NOTA 1.-CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

SYSDIGITAL SISTEMAS ELECTRONICOS CIA. LTDA., fue constituida el 7 de agosto de 2013, cuya actividad económica principal es la vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes; depósito custodia y transporte de valores.

Su oficina se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Av. Orellana N26-179 y Orellana, Edif. Torre Alba.

**NOTA 2.-MARCO REGULATORIO**

Las entidades reguladoras de la empresa son: La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir la legislación Ecuatoriana.

**NOTA 3.- ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la compañía **SYSDIGITAL SISTEMAS ELECTRONICOS CIA. LTDA.**, están compuestos por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano).

**NOTA 4.-POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

**a).- Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación.**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información vigentes al 31 de diciembre del 2016, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

**b).- Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

**c).- Moneda funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional.

La moneda funcional es el entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que se comercializa entre otros factores.

#### **d).- Efectivo y sus equivalentes**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en bancos.

#### **e).- Cuentas y Documentos por cobrar clientes**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-** Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas son bajos. La Cartera de Cuentas por cobrar Clientes, tiene una rotación en promedio de 30 días.

**NIC 36 (Deterioro del valor de los activos)** menciona que las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito se presentarán, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

#### **f).- Propiedad, planta y equipo**

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

<b>Descripción</b>	<b>Años de vida útil</b>
Mobiliario de oficina y maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente

#### **h).- Impuesto a la Renta**

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2016 es el 22%, de acuerdo al Art. 37 LORTI.

#### **i).- Proveedores por Pagar**

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal.

#### **j).- Beneficios a los Trabajadores**

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo, tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos.

#### **k).- Capital Social**

El capital social está representado por acciones ordinarias.

#### **l).- Reconocimiento de los Ingresos**

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

#### **m).- Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independiente del momento en que se paguen.

#### **NOTA 5.-EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:**

Esta Cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera:

	<u><b>2016</b></u>
Bancos e Instituciones financiera	(i) <u>1,312</u>
	<u><u>1,312</u></u>

- (i) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de la cuenta corriente del Banco Pichincha # 2100049632

#### **NOTA 6.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

A continuación detallamos el resumen que contiene esta cuenta al 31 de diciembre del 2016:

	<u><b>2016</b></u>
Clientes locales	<u>16,279</u>
	<u><u>16,279</u></u>

#### **Cuentas por Cobrar clientes.-**

La cuenta Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2016 con un saldo de \$30.912,46 dólares por clientes que mantienen crédito directo con la empresa.

No se llevó a cabo la provisión de cuentas incobrables debido a su inmaterialidad, se analizará para el siguiente año.

**NOTA 7.-ANTICIPO A PROVEEDORES:**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía mantiene publicidad prepagada perteneciente al período 2015 que corresponde a volantes y placas, las mismas que se van devengando de acuerdo a su utilización.

	<b><u>2016</u></b>
Publicidad prepagada	70,924
	<u>70,924</u>

**NOTA 8.-IMPUESTOS POR RECUPERAR:**

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta se encuentra reflejada de la siguiente manera:

	<b><u>2016</u></b>
Anticipo impuesto a la renta	5,866
Retención IVA en ventas	1,193
	<u>7,060</u>

**NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Los Activos Fijos de la empresa tienen un valor de \$60,554 dólares y se encuentran conformados de la siguiente manera:

	<b><u>2016</u></b>
Muebles y enseres	595
Equipos de computación	1,115
Vehículos	3,991
Maquinaria y equipos	34,420
Construcciones en curso	25,000
Otros PP&E	4,214
	<u>69,336</u>
Depreciacion acumulada	(8,781)
	<u>60,554</u>

**NOTA 10.-BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

En esta cuenta se encuentran los valores por concepto de sueldos empleados que por motivos de flujo no se cancelaron por dos meses.

	<b><u>2016</u></b>
IESS por pagar	6,270
Otros por pagar empleados	32,338
	<u>38,608</u>

**NOTA 11.-SRI POR PAGAR:**

La cuenta de SRI por Pagar se encuentra con un saldo al 31 de diciembre del 2016 de \$ 7,151.

	<b><u>2016</u></b>
SRI por pagar	(i) <u>7,151</u>
	<u>7,151</u>

**NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a valores por pagar a los accionistas de años anteriores, la composición es la siguiente:

	<b><u>2016</u></b>
María Alcocer	56,887
Esteban Burbano de Lara	<u>14,222</u>
	<u>71,108</u>

**NOTA 13.- OTROS PASIVOS:**

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta se encuentra compuesta por valores que debido a la falta de flujo no se ha podido cancelar, se efectuarán futuras negociaciones para mejorar el flujo.

**9. OTROS PASIVOS**

Composición:	<b><u>2016</u></b>
Otros pasivos	<u>68,655</u>
	<u>68,655</u>

**NOTA 14-TOTAL PATRIMONIO:**

Al 31 de diciembre de 2016, la composición es la siguiente:

	<b><u>2016</u></b>
Capital	10,000
Pérdida 2013	(21,172)
Pérdida 2014	(9,018)
Utilidad 2015	529
Pérdida 2016	<u>(9,390)</u>
	<u>(29,050)</u>

**NOTA 15.-INGRESOS OPERACIONALES:**

Corresponden a ingresos netos derivados de la actividad principal de la empresa, compuestos de la siguiente manera.

	<b><u>2016</u></b>
Ventas por servicios de monitoreo	<u>114,273</u>
	<u>114,273</u>

#### NOTA 16.-GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos operacionales agrupados por su naturaleza son los siguientes:

	<u>2016</u>	
Remuneraciones y beneficios sociales	92,903	81%
Gastos de operación	11,221	10%
Depreciaciones y amortizaciones	4,567	4%
Viajes y movilizaciones	4,096	4%
Servicios básicos	3,220	3%
Publicidad y mercadeo	2,988	3%
Mantenimientos y reparaciones	2,624	2%
Honorarios profesionales	<u>1,493</u>	1%
	<u><u>123,112</u></u>	