

**SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA**

**1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

- RAZON SOCIAL : "SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A."
- Según escritura pública de fecha 15 de marzo de 2016 , otorgada por la notaria trigésima octava del Cantón Quito, se ha constituido SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A.
- Inscrita en el registro mercantil , Número de Repertorio 16 con fecha 18 de marzo de 2016 y número de inscripción N° 4 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 10 de enero del 2002

**2.- OBJETO SOCIAL**

El objeto Social de SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A. es:

Dedicarse a la programación informática, consultoría de informática y actividades conexas, así como también;

Comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada..

SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones y ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

**NOTA PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF**

**2.1.- BASE DE PRESENTACION:**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**2.2.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta tiene la siguiente composición:

|                     |    | 2016     | 2015 |
|---------------------|----|----------|------|
| CAJA GENERAL        | US | 0        | 0    |
| BANCO INTERNACIONAL | US | 5.326,77 | 0    |

|              |           |                        |                   |
|--------------|-----------|------------------------|-------------------|
| INVERSIONES  | US        | 0                      | 0                 |
|              |           | <u>          </u>      | <u>          </u> |
| <b>TOTAL</b> | <b>US</b> | <b><u>5.326,77</u></b> | <b><u>0</u></b>   |

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

### 2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 5276,02 constituido de la siguiente manera:

|                                 |           |                        |                   |
|---------------------------------|-----------|------------------------|-------------------|
|                                 |           | <b>2.016</b>           | <b>2015</b>       |
| CLIENTES MODULO                 | US        | -                      | 0                 |
| CLIENTES POR COBRAR 2016        | US        | 5.276,02               | 0                 |
| CLIENTES EXTERIOR X COBRAR      | US        | -                      | 0                 |
| (-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES | US        | -52,76                 | 0                 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR        | US        | -                      | 0                 |
| C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS |           | <u>          </u>      | <u>          </u> |
|                                 |           | <u>          </u>      | <u>          </u> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>US</b> | <b><u>5.223,26</u></b> | <b><u>0</u></b>   |

Los rubro más significativo en la cuenta es de los clientes  
se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

### 2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta está desglosado en:

|                     |           |                   |                   |
|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|                     |           | <b>2.016</b>      | <b>2015</b>       |
| PRESTAMOS EMPLEADOS | US        | 96                | 0                 |
|                     | US        | 0                 | 0                 |
|                     | US        | 0                 | 0                 |
|                     |           | <u>          </u> | <u>          </u> |
| <b>TOTAL</b>        | <b>US</b> | <b><u>96</u></b>  | <b><u>0</u></b>   |

### 2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

|                           |           |                     |                   |
|---------------------------|-----------|---------------------|-------------------|
|                           |           | <b>2.016</b>        | <b>2015</b>       |
| CREDITO FISCAL IVA:       | US        | 8.578               | 0                 |
| RETENC EN FUENTE          | US        | 0                   | 0                 |
| RETENC CRED TRIBUT ISD 5% | US        | 0                   | 0                 |
| ANTICIP IMPTO A LA RTA    | US        | 0                   | 0                 |
| IMPUESTO DIFERIDO         | US        | <u>          </u>   | <u>          </u> |
|                           |           | <u>          </u>   | <u>          </u> |
| <b>TOTAL:</b>             | <b>US</b> | <b><u>8.578</u></b> | <b><u>0</u></b>   |

### 2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

|                           |           | 2.016    | 2015     |
|---------------------------|-----------|----------|----------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES    | US        | 0        | 0        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | US        | 0        | 0        |
| SEGUROS PAG. X ANTICIPADO | US        | 0        | 0        |
| GARANTIAS                 | US        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

|                         |           | 2.016    | 2015     |
|-------------------------|-----------|----------|----------|
| INVENTARIO P. TERMINADO | US        | 0        | 0        |
| INVENTARIO M.PRIMA      | US        | 0        | 0        |
| INVENTARIO P. PROCESO   | US        | 0        | 0        |
| IMPORTACION EN TRANSITO | US        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según NIC 2

## 2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 57082, la depreciación acumulada es de US 3950 con lo cual el valor neto de los activos es de US 53132

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

## DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

| DENOMINACION | VALOR<br>HISTORICO | DEPREC.ACUM | VALOR NETO<br>ACTIVO |
|--------------|--------------------|-------------|----------------------|
| TERRENO      | 0                  | 0           | 0                    |

|                         |               |              |               |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| EDIFICIOS, CONTRUCC     | 0             | 0            | 0             |
| MAQUINARIA Y EQUIPO     | 0             | 0            | 0             |
| MUEBLES Y ENSERES       | 13.837        | 346          | 13.491        |
| EQUIPO COMPUTACION      | 0             | 0            | 0             |
| VEHICULOS               | 43.244        | 3.604        | 39.640        |
| OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI |               | 0            | 0             |
| <b>TOTAL</b>            | <b>57.082</b> | <b>3.950</b> | <b>53.132</b> |

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2016 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

|                     |     |
|---------------------|-----|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10% |
| MUEBLES Y ENSERES   | 10% |
| EDIFICIOS           | 5%  |
| VEHICULOS           | 20% |
| EQUIPOS COMPUTACION | 33% |

nota: al momento la empresa sus activos estan en valor de reposicion según la nic 16

## 2.9.- OTROS ACTIVOS PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de 0,00

| DENOMINACION      | VI.ACTIVO | VI.AMORTIZACION | VI.NETO  |
|-------------------|-----------|-----------------|----------|
| ANT OTRAS CUENTAS | 0         | 0               | 0        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b> |

## 2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

|                               |           |          |
|-------------------------------|-----------|----------|
| PRESTAMO DE BCO INTERNACIONAL | US        | 0        |
| SOBREGIROS                    | US        | 0        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>US</b> | <b>0</b> |

Cuenta de obligaciones bancarias se encuentra con la aplicación de la nif 39/37 de instrumentos financieros registrando los interes y su capital como corresponde

## 2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2016, el saldo de la cuenta es de US. 21606 y esta desglosado de la siguiente

|                                  |           | 2.016         | 2015     |
|----------------------------------|-----------|---------------|----------|
| PROVEEDORES                      | US        | 19.430        | 0        |
| PROVEEDORES DOCUMENTADOS IMBAUTO | US        | 2.176         | 0        |
| PROVEEDORES EXTRANJEROS          | US        | 0             | 0        |
| OTRAS CUENTAS                    | US        | 0             | 0        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>US</b> | <b>21.606</b> | <b>0</b> |

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedores se  
se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

## 2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2016 tiene que pagar al fisco la cantidad de US0,00 que corresponde al  
IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 32,13 RETENCION DE IVA US. 0,0 IMPUESTO RENTA POR PAGAR  
DEL EJERCICIO USD 0,00,IVA por Pagar 0,00  
Estos rubros se cancelaran en enero del 2017

## 2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2016 el saldo de US 1318,00 que corresponde según detalle:

|                         |           | 2.016        | 2015     |
|-------------------------|-----------|--------------|----------|
| APORTES IESS POR PAGAR  | US        | 618          | 0        |
| FONDO DE RESERVA        | US        | 0            | 0        |
| IESS PRESTAMO POR PAGAR | US        | 700          | 0        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>US</b> | <b>1.318</b> | <b>0</b> |

## 2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2016, el saldo de la cuenta es de US 3865 los cuales están desglo-  
sados de la siguiente manera:

|                       |           | 2.016        | 2015     |
|-----------------------|-----------|--------------|----------|
| SUELDOS POR PAGAR     | US        | 2.350        | 0        |
| DECIMO TERCERO SUELDO | US        | 540          | 0        |
| DECIMO CUARTO SUELDO  | US        | 508          | 0        |
| UTILIDADES EMPLEADOS  | US        | 0            | 0        |
| JUBILACION POR PAGAR  | US        | 0            | 0        |
| VACACIONES            | US        | 467          | 0        |
| DESAHUCIO EMPLEADOS   |           | 0            | 0        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>US</b> | <b>3.865</b> | <b>0</b> |

## 2.15.- GASTOS POR LIQUIDAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, está desglosado de la siguiente manera:

|                    |           | 2.016    | 2015     |
|--------------------|-----------|----------|----------|
| ESTUDIO DE MERCADO |           | 0        | 0        |
| PROYECTOS          | US        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

|                               |           | 2.016    | 2015     |
|-------------------------------|-----------|----------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR TERCEROS    | US        | 0        | 0        |
| PROVISION TRANSPORTE CARGA    | US        | 0        | 0        |
| PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR | US        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2016 es de US 0,00

#### 2.18.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

|                     |           | 2.016    | 2015     |
|---------------------|-----------|----------|----------|
| ANTICIPOS PROYECTOS |           | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

#### 2.19.- PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de USD 0,00

|              |           | 2016     | 2015     |
|--------------|-----------|----------|----------|
| PRESTAMOS    |           | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b> | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

El capital social de SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A. está en un valor de US 1,000,00 y corresponde a

|              |    | 2016         | 2015     |
|--------------|----|--------------|----------|
| Capital      | US | 1.000        | 0        |
| <b>TOTAL</b> |    | <b>1.000</b> | <b>0</b> |

#### 2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US 0,00, en el 2016 no se hace provision hasta la resolución de la Junta de Accionistas  
Para el año 2016 se registra pérdida del ejercicio de US\$ 34806,64

#### 2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

|                                 |           | 2.016    | 2015     |
|---------------------------------|-----------|----------|----------|
| GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIFS | US        | 0        | 0        |
|                                 | US        | 0        | 0        |
|                                 | US        | 0        | 0        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>US</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

#### 2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

No existe pérdida ni utilidades acumulada debido a que la empresa empezó su operación el 15 de marzo de 2016

#### 2.24.- UTILIDAD PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, la pérdida de la compañía es de US 34806.64

#### 2.25.- CONTRATOS

SISTEMA ATHOS ECUADOR S.A. , no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras públicas existentes

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQIC1004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el período de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,

CONTADORA



María Elena Benavides Quiroz  
RUC 1705158747001