

SYSCO A SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMPUTACION

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidense
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	- SYSCO SA SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMPUTACION

Notas a los estados financieros (Continuación)

SYSCO SA SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMPUTACION

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017

1. Operaciones

La Compañía fue constituida el 24 de Agosto del 2001, y su objeto social es dedicarse a la **PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN LAS AREAS DE INGENIERIA ELECTRICA ELECTRONICA CIVIL COMERCIAL**

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de MACHALA, Provincia EL ORO, se encuentra ubicada en calles SANTA ROSA Y ARIZAGA.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos de SYSCO S.A. Son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Y en ciertas partidas se tomaran normas de la NIIF completas como lo establece la Sección 10 de Políticas Contables, Estimaciones y Errores en sus párrafos 10.4 y 10.6. De las Niif para Pymes.

10.4 Si esta NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de una entidad utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

(a) **relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y

(b) **fiable**, en el sentido de que los estados financieros:

(c) representen fielmente la **situación financiera, el rendimiento**

Financiero y los **flujos de efectivo** de la entidad;

(d) reflejen la **esencia económica** de las transacciones, otros sucesos y

Notas a los estados financieros (Continuación)

*Condiciones, y no simplemente su forma legal;
(E) sean neutrales, es decir, libres de sesgos;
(f) sean prudentes; y
(g) estén completos en todos sus extremos significativos.*

DE CONTABILIDAD”

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) fueron reemplazadas gradualmente por las NIIF sean estas NIIF PARA PYMES o NIIF FULL, según lo determino la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°.06.Q.ICI-004 emitida el 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial n°.348 de septiembre del 2006, resolvió la obligación por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de este organismo, la preparación y Presentación de sus estados financieros, a partir del 1 enero del 2009,2010,2011,2012, según fue el caso.

A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF para PYMES:

POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

Notas a los estados financieros (continuación)

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por las ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego de la recuperación de cartera, y solo se podrán realizar con los mismos pagos de hasta USA 4999,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

POLITICA CONTABLE: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosas

CUENTAS POR COBRAR: En esta cuenta se registran todos los créditos generados por la venta del SERVICIOS.

Clasificación

Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor (sufrido un deterioro como lo establece la sección de Instrumentos Financieros Básicos Sección 11 y 12 de las NIIF para Pymes, y. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo de 20 días con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Notas a los estados financieros (continuación)

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 30 días.

POLITICA CONTABLE: INVENTARIO

Inventario son todos los Materiales y suministros poseídos por la empresa para ser utilizados en el curso servicios, cuyo movimiento es rotativo ya que su adquisición se la realiza cada 15 días, generando cuando lo estime conveniente.

La política de la empresa es abastecerse de los suministros y materiales de manera constante.

POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 1.000,00 Americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

La diferencia de cambio no debe ser reconocida como costo.

Revelaciones

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

- **Notas a los estados financieros (Continuación)**

POLITICA CONTABLE ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Con respecto a este grupo de cuentas se registran los valores que son cancelados por anticipado para la adquisición de un bien o servicio.

POLITICA CONTABLE CUENTAS TRIBUTARIAS

Con respecto a estas cuentas se reflejan los saldos de los créditos tributarios generados por las adquisiciones que se realizan tanto de bienes o servicios relacionados directamente con la actividad de la empresa, y el crédito generado de retenciones por las ventas que realiza la empresa a sus clientes.

POLITICA CONTABLE CUENTAS POR PAGAR (SECCION 11 NIIF PYMES)

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

La empresa tiene como política de pago a sus proveedores pagos en efectivo, con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de servicios y suministro de 15 a 30 días, y los demás proveedores de insumos plazos de hasta 45 días, se efectúan lo requerimientos vía mail.

Las Obligaciones con Instituciones financieras.- En esta cuenta se registran todas las obligaciones bancarias que se adquieren a largo plazo.

Notas a los estados financieros (continuación)

Registro y revelación

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Reconocimiento

La medición de ingresos se realiza en base a las ventas que realiza la empresa cada 120 días, para lo cual el valor de mercado que se considera es el mejor ofertado, es decir se revisa la oferta y la demanda que existe en el mercado existente, el ingreso se reconoce cuando se ejecuta la venta, y se registran en el periodo en el cual se devenga.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo ingresos

Procedentes de ventas del camarón, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

POLITICA CONTABLE: Ingresos y Gastos Financieros

Notas a los estados financieros (continuación)

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos más significativos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el Estado de Resultados Integrales se presenta por la función del gasto.

POLITICA CONTABLE: Impuesto a las Ganancias (Impuesto a la Renta corriente e impuesto diferido) y Participación de los Trabajadores

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto a las ganancias (impuesto a la renta corriente según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, reglamento y demás disposiciones emitidas por la administración tributaria e impuesto diferido el método del pasivo del Estado de Situación Financiera y las participaciones de los trabajadores bajo el código del trabajo y demás disposiciones de los organismos de control.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo-

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

- Notas a los estados financieros (Continuación)

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta –

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del

Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código

Notas a los estados financieros (Continuación)

Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Anticipo determinado para el ejercicio 2017

El anticipo del impuesto a la renta se determina como lo establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario y el Reglamento de Aplicación a la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio.

Notas a los estados financieros (Continuación)

NOTA 3.- ESTADOS FINANCIEROS

Resumen de Movimientos de Cuentas. . SYSCO S.A. 2017

CUENTAS	2016	2017	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos			
	4.221,45	3.917,01	304,44
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	692,72	918,80	(226,08)
cuentas y documentos por cobrar relacionados locales	42.185,93	32.085,93	10.100,00
Inventario de productos terminados	2.007,41	2.007,41	-
inventario de suministros y materiales			-
Pagos anticipados			-
Crédito Tributario IVA	2.979,42		2.979,42
Crédito Tributario IR	957,14	3.483,99	(2.526,85)
TOTAL ACTIVO	53.044,07	42.413,14	10.630,93
PASIVO			
Deudas No Relacionadas			
Otras cuentas y documentos por pagar	(2.492,02)	(23.080,10)	20.588,08
Porción corriente de obligaciones emitidas	(2.479,43)	(6,63)	(2.472,80)
impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(1.496,65)		(1.496,65)
TOTAL PASIVO	(27.942,17)	(23.086,73)	(4.855,44)
PATRIMONIO			
Capital social	(10.800,00)	(10.800,00)	-
Aporte para futuras capitalizaciones			-
Utilidades acumuladas	(9.012,86)	(14.222,68)	5.209,82
Perdida acumulada			-
Utilidad	(5.289,04)	5.696,27	(10.985,31)
TOTAL PATRIMONIO	(25.101,90)	(19.326,41)	(5.775,49)
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	(53.044,07)	(42.413,14)	(10.630,93)

Reflejan los movimientos de la empresa por las actividades

Notas a los estados financieros (Continuación)

NOTA 4 .ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Otros Ingresos		
	(18,62)	18,62
Costos		-
Gastos	5.714,89	(5.714,89)
PERDIDA DEL EJERCICIO	5.696,27	(5.696,27)

Reflejan los movimientos de ingresos de las actividades ordinarias y egresos incluyen los gastos de Operación por las actividades ordinarias de la empresa reflejando perdida que será absorbida con utilidades acumuladas

NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIO

PATRIMONIO	2016	2017	-
Capital social	(10.800,00)	(10.800,00)	-
Aporte para futuras capitalizaciones			-
Utilidades acumuladas	(9.012,86)	(14.222,68)	5.209,82
Pérdida acumulada			-
U	(5.289,04)	5.696,27	(10.985,31)
TOTAL PATRIMONIO	(25.101,90)	(19.326,41)	(5.775,49)

Notas a los estados financieros (Continuación)

NOTA: 6 : FLUJO DE EFECTIVO

CUENTAS	2016	2017	VARIACION	FUENTES	USOS
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja y Bancos					
	4.221,45	3.917,01	304,44		
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	692,72	918,80	(226,08)		226,08
cuentas y documentos por cobrar relacionados locales	42.185,93	32.085,93	10.100,00	10.100,00	
Inventario de productos terminados	2.007,41	2.007,41	-	-	-
inventario de suministros y materiales			-	-	-
Pagos anticipados			-	-	-
Crédito Tributario IVA	2.979,42		2.979,42	2.979,42	
Crédito Tributario IR	957,14	3.483,99	(2.526,85)		2.526,85
TOTAL ACTIVO			-		
PASIVO					
Deudas No Relacionadas					
	(2.492,02)	(23.080,10)	20.588,08	20.588,08	
Otras cuentas y documentos por pagar	(21.474,07)		(21.474,07)		21.474,07
Porción corriente de obligaciones emitidas	(2.479,43)	(6,63)	(2.472,80)		2.472,80
impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(1.496,65)		(1.496,65)		1.496,65
TOTAL PASIVO			-		
PATRIMONIO					
Capital social					
	(10.800,00)	(10.800,00)	-	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones			-	-	-
Utilidades acumuladas	(9.012,86)	(14.222,68)	5.209,82	5.209,82	
Perdida acumulada			-	-	-
Utilidad	(5.289,04)		(5.289,04)		5.289,04
TOTAL PATRIMONIO			-		
Utilidades del ejercicio			-	-	-
Otros Ingresos		(18,62)	18,62	18,62	
Costos			-	-	-
Gastos		5.714,89	(5.714,89)		5.714,89
- Impuesto a la Renta			-	-	-
TOTAL			(0,00)	38.895,94	39.200,38
DIFERENCIA					304,44

FLUJO DE EFECTIVO 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

INGRESOS	18,62	
AUMENTO EN CXC	9.873,92	
CREDITO TRIBUTARIO	452,57	
AUMENTO EN CXP	(885,99)	
PORCION CORRIENTE	<u>(2.472,80)</u>	
TOTAL COBRO CLIENTES		6.986,32

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

Costo de Ventas		-
Inventario		-
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		-

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Gastos	(5.714,89)	
Impuestos a la renta	<u>(1.496,65)</u>	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		(7.211,54)

4 IMPUESTOS POR PAGAR

IMP RENTA		-
TOTAL IMPUESTOS PAGADO		-

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(225,22)
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		-
EFFECTIVO PAGADO POR:		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		-
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(225,22)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(79,22)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
EFFECTIVO EQUIVALENTE EFECTIVO		(304,44)
EFFECTIVO INICIO DE AÑO		4.221,45
EFFECTIVO FINAL DE AÑO		3.917,01

Movimientos rotativos del año por las actividades de servicio

.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

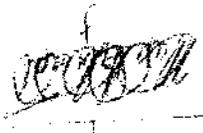
Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 15 de Abril del 2018

DIEGO PARRALES ORELLANA

REPRESENTANTE



**ING. MAYRA ALEJANDRA ARCAYA V.
CONTADORA
C.C. 0704725332001**