

SYSKO S.A. SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMPUTACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

AL 31 de Diciembre 2018

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 ENERGIA ELECTRICA ELECTRONICA CIVIL Y COMERCIAL

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, se encuentra ubicada en las calles Santa Rosa y Arízaga.

2.- Resumen de las principales políticas contables:

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 año 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 tomarán normas de la NIIF completas como lo establece la sección 10fr las 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 Condiciones, y no simplemente su forma legal; sesgos

e) 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 determinó la Superintendencia de

Compañías mediante Resolución emitida el 21 de agosto del 2006 publicada en 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 de 1 de enero 2009,2010,2011,2012, según fue el caso

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

POLITICAS CONTABLES

POLITICA CONTABLE DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

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

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo para las ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias de la empresa que la empresa tenga registradas 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 USD 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 USD 200.00 hasta USD 500.00

El Custodio de caja chica deberá ser nombrado por la Gerencia General y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable

POLITICA CONTABLE: BANCOS

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 ingresos de

dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

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 siguiente mes, 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 a este se designara de ser necesario al Contador General de la Compañía

POLITICA CONTABLE: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Cuentas por cobrar: en esta cuenta se registran todos los créditos generados por la venta de 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 NIFF 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 da 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 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 empleadores 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.

POLÍTICA 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 establecidas.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos perdidas 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 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 se requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos 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 PAFADOS POR ANTICIPADO

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

POLÍTICA CONTABLE CUENTAS TRIBUTARIAS

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

POLÍTICA CONTABLE CUENTAS POR PAGAR (SECCIÓN 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 cheque, transferencias bancarias , siendo los plazos que les otorgan los proveedores de servicio y suministro de 15 a 30 días , y los demás proveedores de insumos plazos de hasta 45 días , se efectúan los 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 integro 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 empleadores 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 la 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 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 intercambios de bienes o servicios de cada categoría .

Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al 31 de Diciembre del 2018 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener 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 10 de Abril del 2019



DIEGO PARRALES ORELLANA

REPRESENTANTE LEGAL