

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Octubre del año 1995, Notaría Octava del cantón Quito ,inscrita en el Registro Mercantil 3612, tomo 126 con fecha 13 de Diciembre del año 1995.

Con fecha 9 de abril del 2007 se hace una sesión de participaciones, Notaría Octava del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil 5256.

Con fecha 4 diciembre del 2007 se realiza el incremento de capital, Notaría Octava del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil 378 del tomo 132.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, distribución y venta de todas piezas y partes de computación.

PLAZO DE DURACION: Treinta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Naciones Unidas 1084 y Av. Amazonas, Edificio La Previsora, 4to. Piso, Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791304950001.

ANTECEDENTES

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 19 de octubre del 2006 de la Notaría Vigésima Séptima e inscrita en el Registro Mercantil, el 18 de octubre del 2006, bajo el No. 2816, tomo 137, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 10.000,00 dividido en 10.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información: La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo contable: El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el Estado del Resultado Integral, Estado Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes: En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Beneficios a empleados : Planes de aportaciones definidas: Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.- Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. El saldo que se mantiene al 31 diciembre del 201 pertenece las últimas ventas de los meses de noviembre y diciembre. En el presente año se ha incrementado la cobranza y por lo tanto el saldo deudor es menor al de los años anteriores. No hay incremento de los créditos en relación al año anterior.3.34

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida de plazos a 30, 60 y 90 días, habiendo una recuperación normal, salvo casos especiales que se prorrogan el plazo pero que al final se recuperan con normalidad.

Inventarios: Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran, a su costo o su valor neto realizable El costo de los productos terminados se determina por el método de “promedio ponderado”. El valor expresado por los costos históricos se considera valores razonables. En el presente año se dio de baja varios artículos que no tenían movimiento desde hace años y que ya no tenían valor comercial por lo que se constató la baja y su valor mediante acta

notarizada, Se cargó a la cuenta de Baja de Inventarios como gastos del ejercicio. También se aplicó la Norma Niif sobre deterioro de inventarios en anexo junto a los balances ascienden a \$504,43

Propiedades, Planta y Equipo: La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue. Existe adquisiciones de muebles y enseres en el 2017 lo cual consta en la respectiva cuenta del grupo Propiedad, Planta y Equipo. La mayoría de activos fijos se han depreciado en el 100% por lo cual el gasto depreciación es mínimo.

Proveedores del Exterior: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio Al terminar el año las cuentas de proveedores locales han sido pagadas en su totalidad. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días,.

Pasivo no corriente: Existe un valor de como pasivo a largo plazo por las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio a más de un saldo a pagar a socios por préstamos recibidos.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, considerando la disminución de impuestos, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos: Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores: La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha: Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo: En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal: Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 2.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- La empresa no maneja dinero efectivo y todo el movimiento los hace en la cuenta corriente N.-02-00500749-2 del Produbanco, allí se hacen los depósitos de los ingresos y los pagos se hacen mediante cheques, el saldo conciliado a la fecha 31 diciembre del 2017 es \$ 459.897,04

NOTA 3.

Clientes.- El saldo de \$334.070,24 corresponde a las ventas realizadas a nuestros clientes en el último es del año y su detalle factura por factura se encuentra en hoja anexa

NOTA 4.

Inventarios.- Es la existencia de mercadería al final del año de acuerdo al sistema de inventario permanente y comprobada con la toma física, los ítems para la venta alcanzan el valor de \$ 150.315,09.

NOTA 5.

Proveedores del Exterior.- Las importaciones se realizan desde China y Miami, se adeuda a los proveedores el valor FOB de las realizadas en los meses de noviembre y diciembre El saldo acreedor de \$ 138.539,14 es de los proveedores Bio Star y I.T.S. Corporation.

NOTA 6.

Capital Social.- El capital social de la compañía está distribuido entre cuatro socios cada uno con dos mil quinientas participaciones de Un Dólar cada una, lo que da un total de \$ 10.000. Los socios son Edmundo Serrano, Martha Calderón, Xavier González y Wladimir Serrano.

NOTA 7.

Ingresos.- Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro. El monto es de \$ 3,466,319.04

NOTA 8.

Costos y Gastos.- El costo de ventas se determina por el sistema de inventario de control permanente y está valorado a precios razonables.

Un resumen de costos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas	2017
Inventario Inicial	151,841.92
Compras Locales	1,411,602.56
Importaciones	1,295,703.28
(-)Inventario Final	(150,315.09)
Impuesto Salida Divisas	43,822.73
Comisión Bancaria Por Transferencias	4,027.02
Otros Costos Importación	32,216.14

Total

2,788,898.56

Los gastos de Administración y Ventas se reflejan por un valor de \$ 361,819.02

NOTA 9.

Resultado del Ejercicio antes de Participación.- El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$ 315,601.46

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.



Ing. Xavier González Calderón
C.C. 1705272795
Gerente General



Ramiro Regalado Vinuesa
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General