

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 1

INFORMACION 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 dedica a la importación, distribución y venta de todas piezas y partes de equipos 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.

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. Pertenece a cuatro socios con igual número de participaciones, es decir \$ 2.500 cada uno.

RECURSOS HUMANOS: Cuenta con un personal de 12 empleados entre administrativos y de operación con quienes la empresa labora normalmente.

NOTA 2

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 para las PYMES, 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 la NIIF para las PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. La aplicación de NIFF se encuentra en las siguientes cuentas:

- Deterioro de cuentas por cobrar
- Deterioro de inventarios
- Provisiones de beneficios a trabajadores en jubilación patronal y desahucio.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General teniendo en consideración 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 2018 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios.

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de uso general en el Ecuador.

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 2018, 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 2019.

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.

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.

Beneficios a empleados: 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. Se ha realizado el respectivo estudio

actuarial por parte de una empresa calificada para el efecto por la Superintendencia de Compañías.

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.

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.

Estado de cambios en el patrimonio: La variación del patrimonio se da únicamente por el resultado del ejercicio 2018 por \$ 44.995,13.

Patrimonio al 31 diciembre 2017	580.073,45
Incremento por utilidad neta 2018	44.995,13
Patrimonio al 31 diciembre 2018	625.168,58

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Constituyen los saldos de la cuenta corriente mantenidos en el Produbanco cuenta corriente # 02-00500749-2.

NOTA 4

CLIENTES

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 2018 pertenece a las últimas ventas realizadas en diciembre.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de contabilidad.

La política de crédito a los clientes es establecida individualmente para cada clientes tomando en cuenta los siguientes factores.

- 30 días clientes nuevos y ventas inferiores a \$ 1.000,00
- 60 días a clientes que ya han hecho adquisiciones anteriores y han cumplido con la cancelación del crédito, los montos deben ser superiores a \$ 1.000,00 y un límite de \$ 5.000,00.
- 90 días a clientes mayoristas que ya tengan un pasado crediticio sin problemas con nuestra empresa.

Hecho el estudio de los vencimientos, se encuentra que existe un grupo de clientes que tiene un vencimiento de 1 a 30 días sobre lo cual se aplica el deterioro del 2% así:

Cuentas vencidas entre 1 y 30 días	30.278,90
Porcentaje aplicado para deterioro	2%
Deterioro de cuentas por cobrar 2018	605,58

NOTA 5

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Se descompone de la siguiente manera:

Saldo inicial del impuesto a la renta 2016, casillero 870 formulario 101	45.302,09
Más: Retenciones que nos efectuaron en el ejercicio 2017	<u>26.134,94</u>
Saldo a favor del contribuyente	71.437,03
Menos: Impuesto a la Renta Causado ejercicio 2017	<u>62.390,65</u>
Crédito Tributario al 31 diciembre 2019	9.046,38

NOTA 6

RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA

El saldo corresponde a las retenciones efectuadas por clientes en el ejercicio 2019 por \$ 21.269,73

NOTA 7

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”. Se ha realizado la comprobación física del inventario de mercadería.

El deterioro tomado en cuenta el precio de venta menos los costos de distribución (gastos de venta) y comparados con el costo histórico se establece por un valor de \$ 67.94 pertenecen a dos productos cuyo valor histórico es superior al precio razonable.

NOTA 8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos Equipamiento de Oficina, Equipo de Computación y Vehículos se encuentran depreciados en su totalidad.

Los saldos del activo y su depreciación acumulada se presentan a continuación:

Muebles y Enseres	16.654,48	16.654,48
Depreciación Acumulada	<u>4.792,33</u>	<u>3.126,89</u>
Neto	11.862,15	13.527,59
Equipamiento de Oficina	10.840,45	10.840,64
Depreciación Acumulada	<u>10.840,45</u>	<u>10.711,45</u>
Neto	0,00	129,19
Equipo de Computación	3.361,72	3.361,72
Depreciación Acumulada	<u>3.361,72</u>	<u>3.361,72</u>
Neto	0,00	0,00
Vehículos	59.043,86	59.043,86
Depreciación Acumulada	<u>59.043,86</u>	<u>59.043,86</u>
Neto	0,00	0,00

NOTA 9

PROVEEDORES

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Los proveedores locales han sido cancelados en su totalidad y los proveedores del exterior tienen a su favor un saldo de \$ 124.330,50.

Otras Cuentas por Pagar: Son propias y ordinarias del giro del negocio y pertenecen a los aportes al IESS de diciembre, a las retenciones en la fuente realizadas por nuestra empresa en el mes de diciembre y que deben ser pagadas en enero del 2020. A más de

ello el impuesto a la renta del ejercicio 2019, la participación de utilidades de trabajadores y los décimos tercer y cuarto sueldo pendientes de pago.

NOTA 10

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Mediante estudios actuariales se registran las provisiones laborales y corresponden al siguiente detalle:

Descripción	Saldos 31-12-2017	Incr. 2018	Saldos 31-12-2018
-Provisión de desahucio	45.911,61	2.725,04	48.636,65
-Provisión de jubilación patronal	115.151,99	25.784,59	140.936,58

Los gastos de la provisión de jubilación patronal están aplicados a gastos no deducibles para efectos de impuesto a la renta

NOTA 10

CAPITAL SOCIAL

El capital social corresponde a 10.000 participaciones de un valor nominal de 1 dólar.

NOTA 11

GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos incurridos para generar los ingresos:

GASTOS ADMINISTRACIÓN			-
Sueldos	114.473,66	108.862,86	5.610,80
Beneficios Sociales	8.571,31	5.911,03	2.660,28
Aportes al IESS	13.908,55	13.226,84	681,71
Honorarios Pagados	12.684,58	10.929,23	1.755,35
Trabajos Ocasionales	2.019,32	1.600,00	419,32
Alimentación y Refrigerios	19.784,12	16.879,79	2.904,33
Material de Oficina	769,92	1.363,85	(593,93)
Mantenimiento Oficina	629,02	4.852,31	(4.223,29)
Teléfonos e Internet	4.662,06	5.042,07	(380,01)
Cuotas y Afiliaciones	826,09	1.239,44	(413,35)
Impuestos Municipales	6.211,71	6.190,35	21,36
Cuotas Condominio	7.494,00	7.494,00	-
Mantenimiento Equipos	1.854,96	500,00	1.354,96
Arriendo Oficinas	24.000,00	24.000,00	-
Arriendo Bodegas	19.290,68	19.290,72	(0,04)
Viajes al Exterior	-	718,28	(718,28)
Seguridad	600,00	728,00	(128,00)
Software-Licencia	-	720,00	(720,00)
Trámites y Gestiones	77,45	-	77,45
Gastos Legales	139,28	-	139,28
Software-Licencia	1.115,00	-	1.115,00
Gastos de Representación	12.000,00	6.000,00	6.000,00
Energía Eléctrica	2.817,98	3.672,51	(854,53)
Depreciaciones Administración	1.794,63	2.166,96	(372,33)
Fondos de Reserva	8.992,27	6.817,91	2.174,36
Gasto Jubilación Patronal	25.784,59	28.241,57	(2.456,98)
Gasto Indemnización Desahucio	2.725,04	1.630,04	1.095,00
Capacitación	-	70,00	(70,00)
Pérdida por Deterioro Inventarios	67,54	24.185,98	(24.118,44)
Otros Gastos Administración	2.079,75	2.274,72	(194,97)
TOTAL	295.373,51	304.608,46	- 9.234,95

NOTA 12

GASTOS DE VENTAS

Registros de gastos para generar los ingresos para la empresa:

GASTOS VENTAS			
Comisiones	7.700,15	3.352,81	4.347,34
Información de Crédito	654,48	657,02	(2,54)
Transporte de Mercadería	19.792,00	21.214,03	(1.422,03)
Envíos	489,36	-	489,36
Mantenimiento Vehículo	1.920,92	6.754,32	(4.833,40)
Combustible	2.852,12	2.773,53	78,59
Revisión, Matrícula Vehículo	1.284,41	112,50	1.171,91
Cuentas Malas	605,58	-	605,58
Medicinas	8.706,56	10.679,97	(1.973,41)
Transporte Extra	3.395,01	3.833,58	(438,57)
Otros Gastos de Ventas	1.194,30	2.026,85	(832,55)
TOTAL	48.594,89	51.404,61	-2.809,72

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.

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.

Ramiro Regalado Vinueza

RUC 1703452662001

Registro 8.852

CONTADOR GENERAL

Ing. Xavier González Calderón

1705272795

GERENTE GENERAL