

SYSTEMM-T MALDONADO & TORAL CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. ANTECEDENTES:

SYSTEMM-T MALDONADO & TORAL CIA.LTDA., RUC 0190411575001. Constituida mediante Escritura Pública de la Notaría Cuarta de fecha 23 de febrero de 2015, inscrita en el Registro Mercantil el 19 de marzo de 2015 bajo el registro No. 253. Su vigencia es de cincuenta años.

El objeto social de la Compañía es Diseño, construcción, desarrollo, comercialización, implementación y mantenimiento de software y hardware.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación, estas políticas han sido aplicadas todos los años a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), tomando en consideración la capacidad de continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables

La contabilidad registra las transacciones de Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, las transacciones en moneda extranjera se registran en moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones.

c. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

d. Reconocimientos de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los derechos de importación y otros impuestos (no recuperables por la empresa ante las autoridades fiscales), los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

La mercadería en consignación es identificada a través del control del kardex manejada por la empresa y se maneja dentro del inventario total de la sociedad. Al cierre del ejercicio económico ésta es desagregada del inventario. El consignatario mensualmente factura la mercadería entregada.

g. Propiedad, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo que son de uso de la empresa se registrarán al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos no excede su valor de utilización económica.

A partir del año 2013, la administración cambió la política de capitalización y el método de registro para mobiliario y equipo de menor valor; y a partir de ese año registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurrir. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Vehículos	5 AÑOS	20%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 AÑOS	10%
Equipos de computación	3 AÑOS	33.33%

h. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Provisión para impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25% por el año 2018.

k. Obligaciones Laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la Sociedad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		31/12/2018
	US\$	
Caja		100.00
Bancos		6,119.10
		<u>6,219.10</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		31/12/2018
	US\$	
Clientes		47,848.88
Cheques Posfechados		486.32
Cuentas por Cobrar Empleados		421.72
		<u>48,756.92</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
	31/12/2018
	US\$
Crédito Tributario Imp. Renta	1,411.22
Retenciones en la Fuente en Ventas	2,146.93
	<u>3,558.15</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

INVENTARIOS	
	31/12/2018
	US\$
Inventario de producto terminado y mercadería en almacén	<u>51.99</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	31/12/2018	31/12/2017
	US\$	US\$
No Depreciables		
Software	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>
Depreciables		
Muebles y enseres y equipos de oficina	<u>1,707.39</u>	<u>1,635.96</u>
	1,707.39	1,635.96
Costo		
1 de enero de 2018		1,635.96
Adiciones		71.43
Disposiciones o bajas		<u>0.00</u>
31 de diciembre de 2018		1,707.39

Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado

Depreciación acumulada al 1 de enero del 2018	128.86
Depreciación anual	165.99
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2018	294.85
Total Propiedad, Planta y Equipo - neto	21,412.54

8. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, los activos a Largo Plazo se formaban de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

	31/12/2018
	US \$
Activo Fijo Intangible	56,039.62

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31/12/2018
	US\$
Proveedores	1,720.63
Préstamos de Accionistas o Socios	1,923.05
Otras cuentas por pagar	8,763.29
Gastos acumulados por pagar	7,854.44
	20,261.41

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de otras cuentas y documentos por pagar se conformaban de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	31/12/2018
	US\$
Impuestos por Pagar	3,394.65
	<u>3,394.65</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de cuentas y documentos por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	31/12/2018
	US\$
Prestamos Socios	106,204.03
	<u>106,204.03</u>

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos se conformaban de la siguiente manera:

PATRIMONIO

	31/12/2018
	US\$
Capital Social	400.00
Reserva Legal	25.02
Aporte a futura capitalización	40,000.00
Perdida de Ejercicios Anteriores	-37,963.06
Utilidad del Ejercicio	2,180.73
	<u>4,642.69</u>

El capital social es cuatrocientos dólares, dividido en 400 participaciones con un valor nominal de un dólar cada una completamente pagadas, emitidas y en circulación.

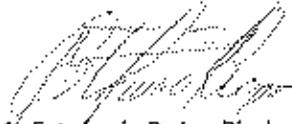
13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31/12/2018
	US\$
Ventas de producto terminado	151,658.85
Otros ingresos no operacionales	69.24
	151,728.09

EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la administración se encuentra preparando el informe de labores correspondientes al año 2018, en el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas juntamente con los Estados Financieros para su aprobación.
- Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 5 de marzo del 2019, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



CPA. Estefanía Rojas Piedra

CONTADORA

Reg. 1007-15-1381944