

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera bajo NIIF PYMES

Estado de resultado integral por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Estado de conciliación del patrimonio al 31 de diciembre 2019

Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Notas a los Estado Financieros al 31 de diciembre 2019

Abreviaturas usadas:

USD. - Dólares estadounidenses

NIIF PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

Compañía - INTEGRACION TECNOLOGICA SAN TECHNOLOGIES ECUADOR LOGIESTECHNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTEGRACION TECNOLOGICA SAN TECHNOLOGIES ECUADOR LOGIESTECHNO S.A.

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre 2019

NOTAS 1.- INFORMACION GENERAL

a) Constitución

INTEGRACION TECNOLOGICA SAN TECHNOLOGIES ECUADOR LOGIESTECHNO S.A. fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 03 de febrero del 2016, inscrita en el Registro Mercantil el 02 de marzo del 2016, bajo la razón social INTEGRACION TECNOLOGICA SAN TECHNOLOGIES ECUADOR LOGIESTECHNO S.A

b) Actividad económica

Su objeto social es la prestación de servicios en actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta general de Accionistas.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 24 de Marzo del 2020.

d) Transacciones importantes

La gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

NOTAS 2.- BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre 2011, emitida por la Superintendencia de compañías .

b) Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico .El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dado a cambio de bienes y servicios.

c) Cambios en políticas contables

Como análisis y evaluación efectuados por la administración de INTEGRACION TECNOLOGICA SAN TECHNOLOGIES ECUADOR LOGIESTECHNO S.A. a las cifras de los estados financieros, no se constató ningún cambio de política contable.

d) Moneda funcional y de prestación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América

e) Negocio en Marcha

El principio contable parte del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. La administración no prevé que exista riesgo sobre las operaciones para el año 2016.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representa lo activos financieros de la Cía.

La ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de los deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es el caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

b) Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la Empresa para su uso que permite generar las operaciones, y se espera usar en más de un periodo. Cada elemento de este ítem, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Cía. ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

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 de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubro	Porcentaje
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%

c) Beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado por las remuneraciones a los trabajadores determinados por el Código de Trabajo

De acuerdo al Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al IESS. La empresa conto con cuatro trabajadores.

d) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido .El impuesto corriente está basado en la ganancia fiscal del año .El cargo por impuesto a las ganancia es producto de la base imponibles tributaria multiplicada por la tasa del 22%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes

e) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación, o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En el proceso de aplicar las políticas de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contiene estimaciones.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los Estados Financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La administración de la Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales.

Las estimaciones significativas con relación a los Estados Financieros comprenden:

Estimación de cobranza dudosa, provisión por obsolescencia de inventario, la depreciación y vida útil de propiedades y equipo, la provisión para pensiones de jubilación, la provisión para beneficios sociales, provisión por participación de los trabajadores en las utilidades, la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se escriben adelante.

La Administración ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los Estados Financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 5.-GESTION DE RIESGOS

La Compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la Gerencia sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez tasa de interés y operaciones.

Riesgo Crediticio.-El riesgo crediticio está en un parámetro de bajo a medio, por cuanto la empresa vende productos a empresas públicas y privadas en un promedio de 3 a 6 meses , para lo cual a través de la respectiva evaluación y análisis de cada operación concede crédito; también venden asesoría técnica al contado. El rubro de cuentas por cobrar registra un aumento significativo en el último mes pues se terminó uno de los proyectos que ejecutaba y se procedió a facturar en el mes de diciembre, esta factura se cobra en el año 2015, por lo que se estima una probabilidad remota crear una provisión para incobrabilidad.

Riesgo de liquidez.-El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de recursos económicos (para gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y pago de impuestos) y las fuentes de los mismos (ingresos por venta de productos y servicios, cobranzas de cuentas de clientes y el financiamiento con entidades financieras).La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y contar con la disponibilidad de financiamiento en los bancos.

Riesgo de capital.-La Administración de la empresa gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

NOTA 6.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Banco Pichincha		871.80
Banco Internacional	3,273.32	0.00
Banco Pacífico	25,011.96	0.00
Caja Chica	137.35	0.00
Totales	28,422.63	871.80

El efectivo y equivalente del efectivo corresponde a dinero depositado en la cuenta de la empresa por cobros de clientes, depósito a plazo fijo en el Banco del Pacífico.

NOTA 7.-DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Anticipos y cuentas por cobrar	78,541.47	37,393.10
Totales	78,541.47	37,393.10

Este valor corresponde a Anticipo pagados a proveedores, los mismos que serán descontados en el 2020, el momento que culminen su servicio y emitan la respectiva factura.

NOTA 8.- IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Retención fuente impuesto renta	630.81	226.97
Crédito Tributario	299.98	70.50
Anticipo I.R.		6.35
Totales	930.79	303.82

Valores que se liquidarán al SRI en el año 2020 en los períodos que correspondan.

NOTA 9.- ANTICIPO PROVEEDORES

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Anticipo Proveedores	10,862.08	6,300.00
Totales	10,862.08	6,300.00

Anticipos entregados a proveedores, cuyos servicios se terminan en el 2020, año en el que se registrará el gasto y se da de baja el anticipo.

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

	2019	2018
	USD	USD
Equipo de Computación	1,351.10	
(-) Dep. Acumulada Equipo Computación	-150.12	
Totales	1,200.98	0.00

La empresa en el 2019 adquirió tres computadoras portátiles las misma que se activaron y de deprecian a 3 años el 33.33% anual, según la Ley.

NOTA 11.- PROVEEDORES

	2019	2018
	USD	USD
Cuentas por pagar a proveedores	4,240.96	
Totales	4,240.96	0.00

Cuentas por pagar por facturas recibidas en el mes de diciembre.

NOTA 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Retención Fuente Impuesto Renta	1,730.44	80.49
Retención IVA	1,415.47	21.54
Impuesto a la renta por pagar	587.86	1,365.95
Anticipo IR por Pagar		6.35
Totales	3,733.77	1,474.33

Valores que corresponde a impuesto retenidos en el 2019, el pago se realizará en el mes de enero del 2020.

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Préstamo Banco Pacifico	15,793.31	28,780.51
Totales	15,793.31	28,780.51

Préstamo recibido en el 2019 el que se ha pagado durante el 2020, manteniendo un saldo al 31 de diciembre 2020 por \$ 15.793.31.

NOTA 14.- ANTICIPOS CLIENTES

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Anticipos clientes	91,875.20	
Totales	91,875.20	0.00

Corresponde a valores recibidos para desarrollar el proyecto en el 2019, los mismos que facturaran en el 2020.0

NOTA 15.- CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social.-Representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, a favor de los accionistas

Reserva Legal.-De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas.

Patrimonio	2019	2018
	USD	USD
Capital	800.00	800.00
Utilidades ejercicios anteriores	819.97	44.99
Utilidad (pérdida)ejercicio	2,694.74	774.96
Totales	4,314.71	1,619.95

Nota 16.-INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Ingresos	59,119.85	19,122.66
Totales	59,119.85	19,122.66

Los ingresos corresponden a ventas de bienes y servicios con tarifa 12%

Nota 17.-GASTOS

Composición:

	2019	2018
	USD	USD
Administración y ventas	62,001.80	8,490.58
Gastos de personal		5,537.95
Financieros	723.31	3,925.24
Totales	62,725.11	17,953.77

Los valores que corresponden al año 2019 constituyen los gastos generados por la operación.

Nota 18.-CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía no reporta contingencia que deben ser registradas en sus Estados Financieros.

NOTA 19.-HECHOS SUBSECUENTES

No existen hechos subsecuentes que alteren la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre 2019.

Atentamente,



CARLA GONZALEZ CH.
CONTADORA