

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“SISTEMAS TRANSACCIONALES AVANZADOS SISTRAVAN S.A.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 16 de Diciembre del 2016, ante la Notaria Abg María Laura Delgado Viteri, con la Escritura Pública No. 2016-17-01-21-P03592, expediente 711424 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de enero del 2017, bajo la especie de Sociedad Anónima con la denominación de **“SISTEMAS TRANSACCIONALES AVANZADOS SISTRAVAN S.A.”**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 01 de enero del 2017, vence el 01 de enero del 2067.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “La compañía tendrá por objeto: realizar actividades relacionadas con Planificación, Diseño de Sistemas Informáticos que integran equipos y Programas....”

El capital inicial, es de USD 1000.00 (Mil dólares americanos).

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 11 de enero del 2022.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“SISTEMAS TRANSACCIONALES AVANZADOS SISTRAVAN S.A.”**, al cierre del año 2018 se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Ing. Roberto Almeida

GERENTE GENERAL

Sr. Abel Gustavo Heras

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2018

SISTEMAS TRANSACCIONALES AVANZADOS SISTRAVAN S.A.

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
Almeida Gutierrez Angel Roberto	400,00	40.00%
Camacho Sanchez Juan Javier	100,00	10.00%
Lopez Heras Abel Gustavo	500,00	50.00%

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina LATINIUM, que es de uso personal del contador. El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a servicios profesionales.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

No se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como

sueldos, sobre tiempos ya que la compañía todavía cuenta con trabajadores, por ser una empresa nueva, tampoco se realizaron las provisiones respectivas por Cuentas Incobrables, debido a que la empresa no tuvo movimiento del giro de negocio.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	96,95
TOTAL	96,95

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias, y al rubro correspondiente a Caja Chica.

C.3.2. CORRIENTE REALIZABLE

CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Cientes comerciales	17.475,20
Anticipo Proveedores	1.105,00
IVA sobre compras	237,20
Crédito Tributario IVA	1.444,80
Crédito Tributario Renta	305,97
TOTAL	20.568,17

- Corresponden a los saldos al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas por cobrar clientes, los anticipos a proveedores que se espera serán facturados en el 2019, y el crédito tributario por IVA tanto en compras como por concepto de retenciones, y crédito tributario por retenciones de Renta que podrá ser utilizado en periodos posteriores.

PASIVOS

C.3.3. CORRIENTE

Proveedores	6,01
IVA sobre ventas	2.064,00
Ingresos diferidos	17.200,00
TOTAL	19.270,01

- Corresponden a los saldos al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas por pagar a proveedores, el IVA sobre ventas de las ventas a crédito, y el registro de ingresos diferidos debido a que los gastos asignados a esta venta serán emitidos en el 2019.

PATRIMONIO

C.3.4. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.000,00
Resultado del ejercicio	395,11
TOTAL	1.395,11

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa
“SISTEMAS TRANSACCIONALES AVANZADOS SISTRAVAN S.A.”

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es de USD 395,11 al 31 de diciembre 2018.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
 RUC: 1714489216001
 REGISTRO: 17-06163