

SISTEMPLAN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31- dic-2019
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo		
caja- bancos	6	14.926,91
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes	7	19.320,31
Impuestos		
Credito fiscal IVA		3.087,96
Impuesto a la renta retenido en la fuente		2.056,00
Otros activos		
biblioteca y revistas		338,60
Total activos corrientes		<u>39.729,78</u>
Propiedad Planta y Equipos		
Muebles y enseres		1.065,00
Equipo de Procesamiento de Datos		2.219,61
(-) Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		-864,20
Total Propiedad Planta y Equipos	8	<u>2.420,41</u>
Total activos		<u>42.150,19</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Sueldos por pagar		13.859,62
Impuestos por pagar	9	6.776,75
Provisiones por pagar		362,49
Aportes IESS por pagar		1.331,71
Otras cuentas por pagar		18.524,06
otros pasivos		327,71
Total pasivos corrientes		<u>41.182,34</u>
Total pasivo		<u>41.182,34</u>
Patrimonio		
Capital		
Capital social	10	800,00
Aportes de accionistas para futura capitalización		
Aportes para futura capitalización		9.505,96
Reservas		
Reserva legal		0,00
Reserva facultativa		0,00
Resultados acumulados		
Pérdida del Ejercicio		-9.338,11
		<u>967,85</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>42.150,19</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Juan Carlos Bravo

GERENTE GENERAL
JUAN CARLOS BRAVO

Nancy M. Muñoz

CONTADORA
NANCY M. MUÑOZ

SISTEMPLAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-2019
Ingresos de actividades ordinarias		
Ingresos por Servicios		
Servicios facturados		62.587,76
Total de Ingresos		<u>62.587,76</u>
Gastos de Operación:		
Gastos de administración		40.673,18
Gastos generales		31.110,53
Gastos de venta		0,00
Otros gastos:		
Gastos financieros		142,16
Otros		0,00
Total de Gastos		<u>71.925,87</u>
Perdida del Ejercicio		<u>-9.338,11</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Juan Carlos Bravo

GERENTE GENERAL
JUAN CARLOS BRAVO

Nancy M. Muñoz

CONTADORA
NANCY M. MUÑOZ

SISTEMPLAN S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reservas		Resultados acumulados				Cambios en el patrimonio neto total
			Reserva legal	Reserva Facultativa	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados Acumulados NIIF x primera vez	Pérdida del ejercicio	
Saldo inicial al 15 de enero del 2019	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
Incremento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de Ajustes por NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdida años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	-	9.505,96	-	-	-	-	-	-	9.505,96
Resultado integral total del año 2018	-	-	-	-	-	-	-	-9.338,11	-9.338,11
Saldo final al 31 de diciembre del 2019	800,00	9.505,96	-	-	-	-	-	-9.338,11	967,85

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Juan Carlos Bravo

GERENTE GENERAL
JUAN CARLOS BRAVO

Nancy M. Muñoz

CONTADORA
NANCY M. MUÑOZ

SISTEMPLAN S.A.									
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO									
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019									
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO									
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN									
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>									
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios									43.267,45
Otros cobros por actividades de operación									-
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>									
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios									-
Pagos a y por cuenta de los empleados									31.519,73
Otros pagos por actividades de operación									142,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN									
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo									3.284,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN									
Aporte en efectivo por aporte futura capitalizacion									6.605,96
Otras entradas (salidas) de efectivo									-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO									14.926,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO									-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO									14.926,91
Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros									
									
GERENTE GENERAL JUAN CARLOS BRAVO					CONTADORA NANCY M. MUÑOZ				

Juan Carlos Bravo

GERENTE GENERAL
JUAN CARLOS BRAVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

SISTEMPLAN S.A., fue constituida el 29 de octubre de 2018, en la Ciudad de Quito-Ecuador. Su duración es de 50 años por tanto su plazo es hasta el 29 de octubre de 2068. Su actividad principal es la optimización de procesos administrativos relacionados con procesos de planeamiento, bodegaje, producción y gerencia de proyectos, concentrándose en la identificación de ineficiencias en la cadena de abastecimiento mediante asesoramiento y consultoría, la implementación de mejoras mediante la creación y uso de software especializado en estos procesos y capacitación del personal.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicada en Moreno Bellido E6-167 y Av. Amazonas, Parroquia Belisario Quevedo, Quito-Ecuador.

Los estados financieros individuales de **Sistemplan S.A.**, por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios para su emisión el 29 de marzo de 2020.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante “NIIF para Pymes”) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes a la fecha.

Los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), requieren que se realicen ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre del 2019.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Caja-Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Activos financieros

Cuentas por cobrar a clientes.- Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Impuestos.- constituyen valores a favor de la empresa por retenciones en la fuente que le han sido efectuadas o por valores pendientes de compensar en próximas operaciones que efectúe la empresa.

(c) Propiedad, planta y equipo

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en marcha del activo según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>% de depreciación</u>
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Equipos y programas de computación	3	33.33%

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surjan del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

(d) Pasivos financieros

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentes a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Pasivo corriente.- Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuestos por pagar.- Son valores retenidos en la fuente por concepto de impuesto en el pago de remuneraciones y a proveedores, que son entregados al Servicio de Rentas Internas en el siguiente mes.

Provisiones por pagar.- son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando puedan hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

(e) Ingresos por Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor justo de los ingresos por la venta de servicios.

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(f) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y, se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(g) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros, de ser necesario. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por

los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en la relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La Gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales.

Riesgo de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la compañía al riesgo de tasa de interés es relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que esta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la compañía.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo, o el valor pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia

del pasivo tiene lugar: en el mercado principal de activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus respectivos importes en libros debidos en gran medida a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

Medio Ambiente

La actividad de Sistemplan S.A no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, la Compañía no se ve afectada por conceptos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos, verificación y control de cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente, y no se estima que habrán desembolsos futuros por este concepto.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
al 31 de diciembre de 2019 el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se decomponia asi:						
	conceptos			valor en USD.		
	caja general			69,60		
	bancos			14.857,31		
suma el efectivo y equivalentes de efectivo				14.926,91		
7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES						
Este rubro al 31 de diciembre de 2019, se descomponía asi:						
	conceptos			valor en USD.		
	clientes locales			5.644,00		
	clientes del exterior			13.676,31		
suma de cuentas por cobrar a clientes				19.320,31		

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Este rubro al 31 de diciembre de 2019, se descomponía así:			
		valor en USD.	
conceptos	v/.adquisicion	deprec. acum.	valor neto
muebles y enseres	1.065,00	106,50	958,50
equipo de computo	2.219,61	757,70	1.461,91
totales	3.284,61	864,20	2.420,41
Sistemplan S.A. adopta como política para la valoración de sus propiedades, planta y equipo el metodo del costo histórico, se estima la vida útil establecida en normas tributarias vigentes, no se estima valor residual.			
9.- IMPUESTOS POR PAGAR			
Este rubro al 31 de diciembre de 2019, se descomponía así:			
conceptos		valor en USD.	
retencion de IVA en la fuente		2.747,21	
retencion de Impto. a la renta		2.274,83	
retencion imptos en nomina		1.754,71	
suman impuestos por pagar		6.776,75	
10.- CAPITAL SOCIAL			
al 31 de diciembre de 2019 el capital social esta consituido por 800 acciones ordinarias nominativas de USD 1,00 cada una.			
11.- EVENTOS POSTERIORES			
No hay ningun tipo de sanciones por parte de algun organismo de control durante el ejercicio 2019.			
12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
Los estados financieros por el año trerminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 23 de marzo de 2020 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los socios, sin modificaciones.			