

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía NEW TECH SYSTEMS S.A. está constituida en Ecuador y opera desde el 06 de Septiembre de 1996. Su actividad principal es ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANÁLISIS, DISEÑO Y PROGRAMACIÓN DE SISTEMAS.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera, según disposición de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas más importantes de la compañía se establecen en el punto # 3.

**3. POLÍTICAS CONTABLES**

Activos fijos.- Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Maquinarias	10%

Reconocimiento de ingresos.- Es reconocido mensualmente en base a facturación emitida, según los valores acordados con los clientes.

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de Cuentas por Cobrar no generan intereses.

Cuentas Comerciales por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Participación de trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional de la compañía.

Impuesto a la renta.- La Ley establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tasa para el Año 2015 es del 22% de impuesto a la renta.

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. EEFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo en las cuentas bancarias corresponde a depósitos realizados directamente por los clientes como pago por los servicios prestados por la compañía.

Están a la disposición de la Compañía para el giro normal del negocio. Al 31 de Diciembre el detalle es el siguiente:

Banco Pacífico	\$ 14,982.91
Banco Bolivariano	\$ 244.28
Banco Nacional de Fomento	\$ 132.16
Banco Pichincha	\$ 30695.68
Banco Produbanco	<u>\$ 42.14</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2015	\$ 46,907.17

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las Cuentas que corresponden a los Activos Financieros son:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 30,375.61
NO RELACIONADOS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,511.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>\$ 3,658.75</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 29,621.50

Al 31 de diciembre del 2015, no fue necesario provisionar créditos incobrables ya que la cartera generalmente se cobra en el tiempo acordado.

**3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Como detalle de los Servicios y Pagos anticipados se tiene lo siguiente:

Seguros Pagados por Anticipado	\$ 687.66
Anticipo a Proveedores	<u>\$ 13,335.01</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 16,162.93

Los valores entregados por concepto de Seguros corresponden a Pólizas de Seguros de los 3 vehículos propiedad de la compañía y de uso exclusivo del giro del negocio.

Los valores entregados por concepto de Anticipo a Proveedores corresponden netamente a Honorarios Profesionales.

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre los saldos de las cuentas por Impuestos Corrientes son:

Crédito Tributario a favor de la Empresa I.V.A.	\$ 10,308.33
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	<u>\$ 29,456.91*</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 39,765.24

\*El Valor de Impuesto a la Renta a aplicarse en el presente periodo (Retenciones en la fuente que le fueron realizadas a la compañía durante el año 2015) es de \$ 11,306.41

**5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un importe de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 108,213.92.

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre de 2015, el detalle de los Activos es el siguiente:

*NO DEPRECIABLE*

Terrenos	\$ 86,915.00
----------	--------------

*DEPRECIABLE*

Muebles y Enseres	\$ 20,464.45
Maquinarias	\$ 43,275.15
Equipos de Computación	\$ 70,586.65
Vehículos	\$ 81,855.36

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) <u>\$ 100,133.32</u>
----------------------------	--------------------------

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$202,963.29
-------------------------------------	--------------

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El valor pendiente de pago al 31 de Diciembre de 2015 corresponde a:

Instituciones Privadas	\$101,696.28
Instituciones Públicas	<u>\$ 4.15</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$101,700.43

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de las Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

Con la Administración Tributaria	\$ 2,462.23
Con el IESS	\$ 4,703.53
Por Beneficios Sociales a los empleados	\$ 12,819.18
Participación a Trabajadores del Ejercicio	\$ 2,121.43
Otras Cuentas por Pagar	<u>\$ 2,599.53</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 24,705.90

**9. ANTICIPO DE CLIENTES**

Un importe de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 204,819.89 corresponde a los clientes Cliente Agencia Nacional de Tránsito del Ecuador con la cual se firmó un Contrato de desarrollo de software. La facturación se la realizará una vez se haya concluido con los mismos.

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

El valor a pagar NO CORRIENTE a instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2015 se detalla así:

Banco Nacional de Fomento	\$ 40,000.00**
---------------------------	----------------

\*\*En el año 2015 el Banco Nacional de Fomento nos otorgó un crédito por \$ 40,000.00, con 2 años de gracia cuyo capital se empezará a pagar desde Noviembre de 2016.

**11. CAPITAL**

Está constituido por 2000 participaciones de US\$. 1.00 cada una y distribuidas como sigue:

	No. Participaciones	Total \$\$\$
Accionistas		
María Rosa Puente Torres	1000	\$ 1,000.00
José Brito Fernández	1000	<u>\$ 1,000.00</u>
Total		\$ 2,000.00

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

RUC: 0991363165001

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

## 12. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

\*Corresponde a un terreno propiedad de la compañía ubicado en la provincia de Santa Elena, comunidad Bajada de Chanduy, al cual se le realizó un avalúo cuyo valor según perito es de \$ 86,915.00 y en el año 2012 se procedió con el ajuste correspondiente y basado en la Norma NIIF se registró contra la cuenta de Superávit.

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO \$ 13,663.32\*

\*\*Corresponde al reconocimiento de GODWILL año 2012.

\$ 46,000.00\*\*

### 13. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a ajustes en las Cuentas por Cobrar Incobrables, necesario para la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's durante el año 2012 por el valor de \$ 7,330.30.

## 14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como Utilidad Neta del ejercicio al 31 de Diciembre de 2015 se tiene \$ 12,021.37

## 15. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta de Ingresos por Servicios tiene un valor de \$ 569,214.26 y corresponde netamente a la actividad principal de la compañía.

## 16. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes (Cacao en Pepa Seca) tiene un valor de \$ 5,354.72 y corresponde a la actividad secundaria de la compañía.

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**17. GASTOS DE VENTAS**

Un detalle de los Gastos de Venta al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$178.398,89
APORTES A LA SEGURIDAD	\$22.736,26
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$37.002,04
HONORARIOS	<u>\$86.783,80</u>
	\$324.920,99

Estos gastos corresponden a los gastos incurridos en las gestiones de venta de la compañía, tanto a su personal como a las actividades que éstas implican.

**18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Un detalle de los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$43.819,38
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$5.965,36
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$5.338,69
HONORARIOS	\$340,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$27.875,20
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$26.771,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$17.475,00
COMBUSTIBLES	\$3.666,32
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$8.899,56
TRANSPORTE	\$2.834,46
GASTOS DE GESTIÓN	\$4.267,43
GASTOS DE VIAJE	\$6.194,65
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$9.018,35
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$2.302,86
DEPRECIACIONES:	\$5.945,46
OTROS GASTOS	<u>\$59.637,45</u>
	\$230.351,17

Estos gastos corresponden a los gastos incurridos en la Administración de la compañía, tanto a su personal como a las actividades administrativas.

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**19. GASTOS FINANCIEROS**

Un detalle de los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

INTERESES	\$ 5.024,80
COMISIONES	\$ 129,23
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	\$ 5.154,03

Estos gastos corresponden a los intereses y comisiones generados en el Préstamo que actualmente posee la compañía con el Banco del Pichincha y con el Banco Nacional de Fomento.

**20. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES - - IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de Diciembre su cálculo corresponde a:

Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	<u>14,142.79</u>
Gastos No Deducibles	2,308.35
15% Participación de trabajadores en las utilidades	( <u>2121.42</u> )
Utilidad gravable	<u>14,329.72</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>3,152.54</u>

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b><u>2015</u></b>
Anticipo determinado para el año fiscal (879 a.a.)	( 2,991.18)
Impuesto a la renta causado (IR – Saldo Anticipo)	( 161.36)
Pago de impuesto a la renta	0
Saldo del Anticipo pendiente de pago	2,991.18
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	( <u>11,251.81</u> )
Saldo por cobrar al final del año	<u>(8,099.27)</u>

Según los cálculos que anteceden el presente párrafo a la compañía no le corresponde pagar el Impuesto a la Renta del 2015, y de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos de períodos futuros.

**COMPAÑÍA: NEW TECH SYSTEMS S.A.**

**RUC: 0991363165001**

---

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

---

**21. EVENTOS SUBSECUENTES**

No existen eventos importantes que ameriten ser revelados en notas a los estados financieros.