

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 2016.

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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
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, se aplica la tasa para el Año 2016 para el Impuesto a la Renta.

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 de 2016 el detalle es el siguiente:

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 2016.

Banco Pacífico	\$ 11,959.62
Banco Bolivariano	\$ 244.28
Banco Nacional de Fomento	\$ 207.88
Banco Pichincha	\$ 1,367.06
Banco Produbanco	\$ 42.14
SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2016	\$ 13,820.98

2. ACTIVOS FINANCIEROS

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

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 25,578.07
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 45,858.31
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ 3,658.75
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 67,107.07

Al 31 de diciembre del 2016, 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	\$ 1,727.18
Arriendos Pagado por Anticipado	\$ 1,900.00
Anticipo a Proveedores	\$ 22,497.45
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 26,124.63

- ✓ 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.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016 los saldos de las cuentas por Impuestos Corrientes son:

Crédito Tributario a favor de la Empresa I.V.A.	\$ 13,681.36
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	\$ 11,686.74*
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 25,368.10

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un importe de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 105,210.71.

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 2016.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2016, el detalle de los Activos es el siguiente:

NO DEPRECIABLE

Terrrenos	\$ 86,915.00
-----------	--------------

DEPRECIABLE

Muebles y Enseres	\$ 24,697.64
Maquinarias	\$ 43,275.15
Equipos de Computación	\$ 73,646.15
Vehículos	\$ 106,846.43
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) \$ <u>112,337.11</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$223,043.26

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor pendiente de pago al 31 de Diciembre de 2016 corresponde a \$141,382.12

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

Con la Administración Tributaria	\$ 4,473.86
Con el IESS	\$ 2,059.39
Por Beneficios Sociales a los empleados	\$ 7,999.76
Participación a Trabajadores del Ejercicio	\$ <u>2,521.09</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 17,054.10

9. ANTICIPO DE CLIENTES

Un importe de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2016 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.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El valor a pagar NO CORRIENTE a instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2016 se detalla así:

Banco Nacional de Fomento	\$ 32,000.00
Banco Pichincha	\$ 14,801.39

11. CAPITAL

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

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 2016.

	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

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.

SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES \$ 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 2016 se tiene \$ 14,286.20

15. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de Ingresos por Servicios tiene un valor de \$ 565,956.28 y corresponde netamente a la actividad principal de la compañía.

16. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes (Cacao en Pepa Seca) tiene un valor de \$ 31,349.48 y corresponde a la actividad secundaria de la compañía

17. GASTOS DE VENTAS

Un detalle de los Gastos de Venta al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	87.973,33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14.045,61
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.053,36
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.037,36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4.467,78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.478,94
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17.052,87

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 2016.

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	572,76
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2.981,43
GASTOS DE VIAJE	694,14
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.711,36
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	194,95
OTROS GASTOS	<u>192.672,41</u>
TOTAL	\$ 357.936,30

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 2016 es el siguiente:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	56.793,18
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	9.993,02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8.649,39
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	13.569,80
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.925,68
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	146,89
COMBUSTIBLES	3.622,51
LUBRICANTES	277,20
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	7.252,88
TRANSPORTE	16.679,30
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	8.340,01
GASTOS DE VIAJE	8.247,41
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	10.019,51
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	193,40
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.998,28
DEPRECIACIONES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.203,79
OTROS GASTOS	40.440,34
TOTAL	216.352,59

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

19. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los Gastos de Administración al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

INTERESES	\$ 6.172,81
COMISIONES	<u>\$ 136,95</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 6.309,76

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:

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 2016.

Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	<u>16,807.29</u>
Gastos No Deducibles	13,709.40
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(<u>2521.09</u>)
Utilidad gravable	<u>27,995.60</u>
Impuesto a la renta causado	<u>6,998.90</u>

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>2016</u>
Anticipo determinado para el año fiscal (879 a.a.)	(5,328.91)
Impuesto a la renta causado (IR – Saldo Anticipo)	(1,669.99)
Pago de impuesto a la renta	0
Saldo del Anticipo pendiente de pago	5,328.91
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	(<u>11,686.74</u>)
Saldo por cobrar al final del año	<u>(4,687.84)</u>

Según los cálculos que anteceden el presente párrafo a la compañía no le corresponde pagar el Impuesto a la Renta del 2016, 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.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

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