

**GABELA AUDITORES EXTERNOS**

César Borja Lavayen Oe1-217  
Teléfono (593) 2 812-150  
E-mail: [fernabela@hotmail.com](mailto:fernabela@hotmail.com)  
Quito - Ecuador



Quito, 19 de junio de 2020

Ingeniero:  
Juan Carlos Araujo  
Gerente General  
Sifuturo S.A.  
Presente. -

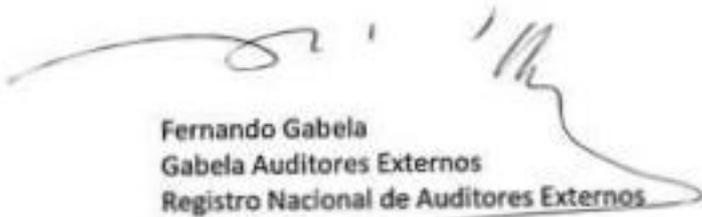
Estimado Juan Carlos:

Adjunto a la presente, remito el informe de auditoría financiera sobre los estados financieros de Sifuturo S.A. al 31 de diciembre de 2019.

Aprovecho la oportunidad para agradecer al personal de la empresa por la colaboración prestada en el desarrollo del trabajo.

Por la atención al presente documento, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



Fernando Gabela  
Gabela Auditores Externos  
Registro Nacional de Auditores Externos  
RNAE-700



## Soluciones Informáticas del Futuro S.A. Sifuturo

### *Índice*

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado del Flujo del Efectivo
Notas a los Estados Financieros

### **Abreviaturas utilizadas**

US\$ dólares de Estados Unidos de América
IFRS Normas Internacionales de Información Financieras
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
FASB Junta de Estándares de Contabilidad Financiera
IASC Junta de Estándares Internacionales de contabilidad
NIA Normas Internacionales de Auditoria
ICT Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributario
SRI Servicio de Rentas Internas
IASB Consejo de Normas Internacionales (International Standards Board)
IESBA Código de ética Consejo de Normas Internacionales para Contadores
US\$ dólares de Estados Unidos de América
SIC Comité de Interpretaciones Permanente Junta de Estándares de Contabilidad Financiera
CINIIF Comité de Interpretaciones de las NIIF's



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Accionistas de Soluciones Informáticas del Futuro Sifuturo S.A.**

**Informe sobre la auditoría sobre los estados financieros**

### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Soluciones Informáticas del Futuro S.A., los cuales comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo del efectivo por el año terminado a esa fecha, y las notas explicativas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Soluciones Informáticas del Futuro S.A. Sifuturo al 31 de diciembre de 2019, y el desempeño de sus operaciones, así como sus resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos del efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamentos para la opinión Calificada**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de acuerdo a disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y las disposiciones de Intendencia de la Superintendencia de Compañías y Seguros del Ecuador y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

### **Cuestiones claves de auditoría**

Las cuestiones claves de auditoría son aquellas que, según nuestro criterio profesional, han sido de mayor significado en nuestra auditoría de los estados financieros. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado de estas cuestiones.



## Otra Información

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error. La Administración es responsable de vigilar y supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o detener sus operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que cerrar sus operaciones.

La Administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por tanto no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la Administración ni el auditor puede garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### Responsabilidad del auditor en relación a la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión sobre dichos estados financieros.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados sí, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente influir en las decisiones económicas en que los usuarios de dichos estados financieros se basan.

Como parte de una auditoría efectuada conforme a las Normas Internacionales de Auditoría aplicamos nuestro juicio profesional basándonos en los siguientes procedimientos:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para identificar y responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficientes para proporcionarnos una base para emitir nuestra opinión. El fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, intencionadamente erróneas efectos de vulnerar el control interno.

Obtener conocimiento del control interno, importante para la auditoría a efectos de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo a las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre la seguridad del control interno de la empresa.



Determinamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables emitidas por la Administración así como la información revelada es razonable.

Sobre la utilización de la base contable por parte de la Administración de la empresa determinamos sobre lo adecuado de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con situaciones o condiciones que puedan generar dudas importantes sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha. Si determinamos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la empresa no continúe como una empresa en marcha.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las operaciones y hechos correspondientes de modo que logren su presentación razonable.

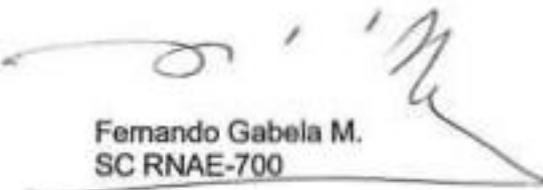
Comunicaremos a los responsables de la Administración de la empresa, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos adicionales**

Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de la empresa, como agente de retención y percepción de los impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

Quito, 8 de junio de 2020

Atentamente,

  
Fernando Gabela M.  
SC RNAE-700

**Soluciones Informáticas del Futuro**  
**Sifuturo S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

	notas	31/12/2019	31/12/2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	61.183,46	272.882,20
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	434.129,40	1.041.524,97
Provisión cuentas incobrables	4	-8.249,25	-20.573,76
Cuentas por cobrar por impuestos corriente	5	420.508,62	474.047,59
Inventarios	6	330.610,44	314.380,21
<b>Total activos corrientes en operación</b>		<b>1.238.182,67</b>	<b>2.082.261,21</b>
<b>Activos No corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	7	999.528,98	951.867,81
Depreciación Acumulada	7	-614.504,71	-557.632,95
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>		<b>385.024,27</b>	<b>394.234,86</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		<b>20.326,36</b>	<b>20.326,36</b>
Otras cuentas y documentos por cobrar no corriente	8	123.272,81	123.272,81
<b>Total Activos</b>		<b>1.766.806,11</b>	<b>2.620.095,24</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Préstamos que devengan intereses	9	22.510,00	122.669,38
Acreedores Comerciales Corriente	10	380.569,70	1.303.817,22
Anticipo clientes		236.275,80	31.074,37
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>639.355,50</b>	<b>1.457.560,97</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Pasivos que devengan intereses No Corrientes	9	290.333,33	255.744,84
Obligaciones por Beneficios Definidos	13	51.410,47	51.410,47
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>341.743,80</b>	<b>307.155,31</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital Social	14	68.000,00	68.000,00
Otras Reservas	15	671.561,99	671.561,99
Resultados Acumulados		43.210,81	19.180,85
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-69.672,15	24.029,96
Otros Resultados Integrales		72.606,16	72.606,16
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>785.706,81</b>	<b>855.378,96</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>		<b>1.766.806,11</b>	<b>2.620.095,24</b>

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Juan Carlos Araujo  
Gerente General  
Sifuturo S.A.

Viviana Alomoto  
Contador General  
Sifuturo S.A.

**Soluciones Informáticas del Futuro  
Sifuturo S.A.  
Estado de Resultados Integral  
Al 31 de diciembre de 2019  
expresado en US\$**

	notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	16	1.516.373,64	2.798.100,78
Costo de Ventas	17	<u>1.025.337,88</u>	<u>2.124.863,61</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>491.035,76</b>	<b>673.237,17</b>
Gastos Administrativos	18	320.024,24	308.658,58
Gastos de venta	19	224.142,95	280.855,09
Gastos Financieros		7.729,34	23.526,73
Otros gastos		<u>8.811,38</u>	<u>36.166,81</u>
<b>Total Gastos</b>		<b><u>560.707,91</u></b>	<b><u>649.207,21</u></b>
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>-69.672,15</b>	<b>24.029,96</b>

Ver notas a los Estados Financieros

**Ing. Juan Carlos Araujo**  
Gerente General  
Sifuturo S.A.

**Viviana Alomoto**  
Contador General  
Sifuturo S.A.

**Soluciones Informáticas del Futuro**  
**Sifuturo S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**expresado en US\$**

<b>Capital Social</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	68.000,00	
Movimiento en el año	0,00	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>68.000,00</b>
<b>Aportes Futura Capitalización</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	325.000,00	
Movimiento en el año	0,00	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>325.000,00</b>
<b>Reserva de Valuación</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	320.628,76	
Movimiento en el año	0,00	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>320.628,76</b>
<b>Reserva de Legal</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	25.933,23	
Movimiento en el año	0,00	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>25.933,23</b>
<b>Utilidad (pérdidas) Acumuladas</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	19.180,85	
Transferencia utilidad 2018	24.029,96	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>43.210,81</b>
<b>Resultados del ejercicio</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	24.029,96	
Transferencia a Utilidades(pérdidas) acumuladas	-24.029,96	
Resultado del presente ejercicio	-69.672,15	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>-69.672,15</b>
<b>Resultados Acumulados Actuarial</b>		
Saldo inicial al 1/01/2019	72.606,16	
Movimiento en el año	0,00	
<b>Saldo al 31/12/2019</b>		<b>72.606,16</b>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>785.706,81</b>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Juan Carlos Araujo  
Gerente General  
Sifuturo S.A.

Viviana Alomoto  
Contador General  
Sifuturo S.A.

**Soluciones Informáticas del Futuro**  
**SiFuturo S.A.**  
**Estados de Flujo del Efectivo directo**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**  
**expresados en US\$**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de operaciones</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestamos de servicios	1.815.233	2.672.384
Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios	-1.696.273	-2.573.967
Pago a y por cuenta de empleados	-202.117	-197.256
Intereses pagados	-42.765	-39.958
Impuestos a las ganancias pagados	-42.907	-33.966
Otros pagos por actividades de operación		-4.702
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>-168.829</b>	<b>-177.485</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión</b>		
Adquisición de equipo	-47.661	-4.908
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de financiación</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	160.687	239.921
Pago de préstamos	-180.785	-351.783
Préstamos de terceros	27.640	191.580
Intereses pagados	-2.751	0
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizadas en) actividades de inversión</b>	<b>4.791</b>	<b>79.718</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-211.699</b>	<b>-102.675</b>
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio del año	272.882	375.557
<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>61.183</b>	<b>272.882</b>
<b>Conciliación entre la Ganancia (pérdida) neta y los flujos de Operación</b>		
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta más (menos) ajustes por partidas distintas al efectivo :	-69.672	23.736
Depreciaciones y amortizaciones	56.999	67.350
Utilidad (Pérdida) en venta de activos fijos		2.670
Ajustes por gastos en provisiones		2.670
<b>Cambios en activos y Pasivos</b>		
(incremento) disminución en cuentas por cobrar en clientes	333.476	-250.634
(Incremento) disminución en inventarios	-16.230	50.721
(incremento) disminución en otros activos	-42.907	-9.600
incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-430.530	-110.449
Incremento(disminución) en beneficios empleados	-159	48.721
Incremento(disminución) en Intereses por pagar	194	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación</b>	<b>-168.829</b>	<b>-177.485</b>

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Juan Carlos Araujo  
Gerente General  
Sifuturo S.A.

Viviana Alomoto  
Contador General  
Sifuturo S.A.



## Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

### Nota 1. OPERACIONES

La empresa fue constituida en la República del Ecuador a partir del 14 de mayo de 1998, Notaría Décimo Sexta del Cantón Quito; con fecha 8 de noviembre de 2002 la escritura pública sobre el aumento de capital y reforma de estatutos de la Empresa de acuerdo a escritura Pública de la Notaría 26 del Cantón Quito acordados en la Junta General extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 7 de noviembre de 2002.

**Objeto.-** Con fecha 6 de octubre del 2008 mediante acta de Junta de Accionistas resuelve conocer y aprobar la Reforma de los estatutos de Sifuturo S.A., en el Capítulo del Objeto Social el cual se constituye en agente representante o distribuidor de empresas nacionales y extranjeras para la importación, comercialización, prestación de servicios de asesoría, reparación, mantenimiento, y desarrollo de software para distintas áreas del conocimiento humano, adicionalmente podrá desarrollar las más generales actividades en el área de computación, la administración y sistemas informáticos sin restricción alguna, prestará servicios de compra-venta, distribución, representación, comercialización de cableado estructurado, transformadores eléctricos, partes y equipos eléctricos en general, para el cumplimiento de sus fines podrá celebrar toda clase de actos y contratos legalmente permitidos en el Ecuador.

**Domicilio.-** Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, pudiendo establecer agencias y sucursales en las demás ciudades de la República del Ecuador o en el exterior.

**Plazo.-** Cincuenta años a contar desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil.

### Situación Económica del Ecuador en Tiempo de Crisis Sanitaria

Con fecha 16 de marzo de 2020 las autoridades del gobierno disponen un "estado de Excepción" en todo el territorio de la República del Ecuador debido a la amenaza de COVID-19 que se propaga a nivel mundial, las acciones emitidas por el gobierno disponen un confinamiento a todo nivel: productivo, laboral, empresarial, educativo, lo que produce una contracción importante y que a nivel mundial tiene una consecuencia de pronósticos negativos que golpea las economías de todos los países afectados por este evento.

Uno de los signos de crisis profunda se evidencian en la principal fuente de ingresos del Ecuador que es el petróleo, que a la fecha de este informe 2 de abril de 2020 cerró en US\$ 26.76 cada barril, cuando el precio fijado en la plataforma presupuestaria para el año 2020 se fija en US\$ 51.3, y que los cálculos globales se pronostica se mantendrá un precio a la baja en el corto y mediano plazo, las medidas extremas para frenar esta pandemia global afectan en forma considerable la demanda del petróleo, las variaciones en el precio internacional del crudo producen una iliquidez aumentando la deuda interna del país, se reducirán los ingresos fiscales así como las exportaciones produciendo una depresión económica acelerada.



La caída del precio del petróleo la crisis laboral de los migrantes del Ecuador en el todo mundo, provocarán en el Ecuador y en Latinoamérica menos crecimiento e importantes desequilibrios internos y externos, así como una recesión mundial.

Las autoridades del Gobierno del Ecuador están implementando medidas que ayuden a superar esta crisis a nivel de: producción, laboral, fiscal, económico, a efectos de equilibrar los índices macro y micro económicos para estabilizar al país, los estados financieros de Sifuturo Sociedad Anónima deben ser interpretados tomando en consideración la situación actual de la República del Ecuador.

## **Nota 2. Políticas contables significativas**

### **Estados Financieros**

**Bases de Presentación.** - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (International Standards Board, IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo al principio del costo histórico, excepto por las obligaciones post-empleo que son valorizadas de acuerdo a cálculos actuariales (ver nota 13). Los estados financieros se presentan en Dólares de los EEUU, que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con la aplicación de años anteriores.

**Efectivo y Equivalentes en efectivo.**- El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluyen el efectivo en caja, fondos rotativos, Bancos donde se mantienen los recursos económicos de Sifuturo S.A.

### **Instrumentos financieros**

#### **Activos Financieros**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

La NIIF 9 reemplaza al modelo de reglas contenido en la NIC 39, la nueva forma de clasificación y medición se basa en función del modelo del Negocio y la naturaleza de los flujos del efectivo y reclasificaciones determinadas por el modelo del Negocio, en el concepto de que todos los activos financieros deben clasificarse y reconocerse a su valor justo, con cambios reconocidos en el estado de resultados, a menos que ciertos criterios se cumplan y que permitan clasificar y medir estos activos ya sea al costo amortizado o a su valor justo con cambios reconocidos en el estado de otros resultados integrales.

En el costo amortizado el activo financiero se mide por el valor al momento de su reconocimiento inicial menos la amortización acumulada entre el valor inicial y el valor al vencimiento. El ingreso por interés se calcula utilizando el método del interés efectivo y se



reconoce en el estado de resultados. En la medición de su valor justo con cambios en el estado de otros resultados integrales, los préstamos y cuentas por cobrar el interés, pérdidas y ganancias por deterioro se reconocen en el estado de resultados. Los cambios en su valor justo son reconocidos inicialmente en el estado de Otros Resultados Integrales y acumulados en el patrimonio.

En el modelo de valor justo se reconocen en el estado de resultados en el momento que surgen.

De acuerdo a la nueva NIIF 9 los instrumentos financieros se exponen al riesgo de deterioro, en consecuencia, los deterioros se registran, con carácter general, de forma anticipada, tanto para activos como pasivos. La provisión de deterioro independiente del método de valoración aplicado por la empresa se basa en: las pérdidas esperadas de los próximos 12 meses y las pérdidas esperadas durante toda la vida del activo.

**Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.** Es política de Sifuturo S. A. estimar que el cobro de los servicios prestados a los clientes será de 30 días hasta 45 días. En el caso de que los clientes incurran en mora se adopta el cálculo del valor actual y se utilizará el interés referencial del Banco Central del Ecuador a la fecha.

Las cuentas por cobrar por ventas de servicios, se reconocen a su valor nominal a plazos que llegan desde 45 hasta 90 días, los atrasos en el pago la Administración ha considerado constituir una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales cuando existe evidencia objetiva de que los importes no sean posibles recuperar en los términos originales de cuentas por cobrar, los retrasos respecto de dicho plazo generan intereses implícitos.

La mayoría de indicadores del posible deterioro de las cuentas y documentos por cobrar son atribuibles a dificultades financieras del deudor.

Luego de su reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta los descuentos en la adquisición o los costos que son una parte integrante de la tasa efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resultan del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

## **ALCANCE**

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todas las cuentas por cobrar de la empresa, y serán, Clientes Locales, Anticipos Proveedores, Anticipos y Préstamos Empleados.

**Provisión para cuentas incobrables.** - La Administración de la empresa en el ejercicio, estimó provisionar un porcentaje para cubrir riesgos de incobrabilidad de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, provisión que es cargada a los resultados integrales finales.



**Inventarios.-** Las existencias se encuentran valoradas a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del precio promedio ponderado. Los costos incurridos para llevar el producto a su ubicación y condición actual, forman parte del costo, la estimación del inventario obsoleto se realiza en función de la rotación de los inventarios.

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Sifuturo S.A. medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumulado. Los edificios, terrenos se presentan al costo histórico más la revalorización de conformidad con la NIC 16 el método de valoración periódica o valor razonable.

Los activos fijos se llevan al valor de mercado o valor de reposición técnicamente depreciado según corresponda. Adicionalmente los activos tanto en su reconocimiento inicial así como en su medición posterior, son valorados a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro del activo.

Los costos posteriores (mejoras, ampliaciones, etc.), se incluye en el valor inicial del activo, o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos esperados del activo se produzcan. El resto de mejoras y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio o período en que se incurren.

**Depreciación Acumulada.-** La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del año, utilizando tasas que se consideran suficientes para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta y que fluctúan entre 3 y 20 años, para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimables.

Los porcentajes anuales de depreciación utilizados en el año 2016, fueron los siguientes: Edificios 5% anual, Equipo de Oficina 10%, Muebles y Enseres 10%, Vehículos 20% anual, Equipos de computación 33.33% anual.

El valor residual y la vida del activo fijo se revisan y se ajustan, si es necesario, al cierre del estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante de acuerdo con el valor de los activos.

Cuando el valor de un activo fijo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante pruebas de deterioro.

Las pérdidas y ganancias en la venta de un activo fijo son cargadas al estado de resultados integral.

**Activos Diferidos.-** Se consideran activos diferidos todos aquellos valores por contratación de pólizas de seguros sobre posibles siniestros sobre los activos fijos, por tanto son activados y amortizados para determinar una utilidad y/o pérdida en las operaciones.



## **Pasivos Financieros Reconocimiento y mediación inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la nueva NIIF 9 son básicamente las mismas que la Norma Internacional Contable (NIC 39) se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, la empresa clasifica los pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, en caso de los préstamos y cuentas por pagar se registran al costo amortizado. La nueva NIIF 9 determina valorar los pasivos financieros a valor razonable con cambios en el estado de resultados excepto en las variaciones relacionadas con el riesgo propio de crédito que se presentan en otro resultado integral (patrimonio).

Los pasivos financieros de la empresa corresponden a acreedores comerciales y son parte de los acuerdos contractuales de los instrumentos. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo y/o diferir a más de doce meses de conformidad con las condiciones contractuales de la obligación después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos del financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, se incluye comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

La empresa mantiene en esta categoría las cuentas por pagar por acreedores comerciales y otros pasivos corrientes. Luego del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación haya sido pagada o cancelada o expira. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro del mismo acreedor y/o prestamista y bajo otros términos, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y se reconoce el presente pasivo, las diferencias en los registros contables se reconocen en el estado de resultados integrales.

**Acreedores Comerciales, cuentas y documentos por pagar.-** Se reconocen a su valor nominal puesto que su plazo es de corto, mediano y no existe diferencia de su valor razonable.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los acreedores comerciales, pagos al IESS, Beneficios Sociales e impuestos corrientes

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes en su porción corriente, a menos que el derecho a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Sifuturo S.A. reconocerá a un pasivo como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos



**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.-** De conformidad a disposiciones legales de la República del Ecuador, el 15% de la utilidad anual se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades y su registro con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga antes del cálculo de impuesto a la renta.

**Impuesto a la Renta e impuestos diferidos.-** El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tarifa del 25% de las utilidades gravables la cual se reduce sobre utilidades reinvertidas por el contribuyente. El gasto por impuesto a la renta del ejercicio, comprende el impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, o en otros resultados integrales.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo al método del pasivo, sobre diferencias que surgen entre las bases tributables de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal. El impuesto diferido se calcula usando tasas impositivas y/o leyes aprobadas a este respecto.

**Seguridad Social.-** De conformidad con disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación. disposiciones que han determinado que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal, sin perjuicio de las que les corresponde según la ley del seguro social obligatorio.

**Jubilación Patronal.-** De acuerdo con lo previsto en el Art. 219 del código de trabajo vigente, los trabajadores tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo ininterrumpido. De acuerdo al R. O. No. 359 del 2 de julio de 2001, se establecen los montos mínimos mensuales para pensiones jubilares, el cálculo actuarial de las provisiones para pensiones jubilares se los realizará siempre y cuando el personal haya cumplido por lo menos 10 años consecutivos de trabajo en la misma empresa.

La empresa mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, reguladas por las leyes laborales ecuatorianas y se registran en los resultados del año y su valor representa el valor presente de la obligación a la fecha en el estado de situación financiera, valor que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito actuarial independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salidas de efectivo usando la tasa de interés determinada por dicho perito. El Pasivo reconocido en el estado consolidado de situación financiera es al valor presente de la obligación del beneficio diferido más/ menos los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales no reconocidas.



**Reserva por Desahucio.** - En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Para el presente ejercicio 2019 la empresa consideró no efectuar el estudio actuarial de conformidad con los requerimientos determinados en la Ley de Seguridad Social del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEES, en consecuencia, la empresa no aplicó la Norma Internacional Contable 19 Beneficio a empleados.

**Patrimonio de los Accionistas.** - El patrimonio invertido por los accionistas está registrado en cuanto a su valor y movimiento al 31 de diciembre del 2019.

Las disposiciones establecidas en el presente capítulo, aplicarán a todos los registros que por concepto de aportes, disminución / aumento de capital, reservas, efectos NIIF, y demás efectos que se deriven de la normal operación de la empresa.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de su vencimiento o plazo estimado de realización, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese plazo.

**Reconocimientos de Ingresos.** - Los ingresos se reconocen cuando existe la probabilidad que los beneficios económicos ingresen a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independiente del momento en que se genere el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación efectuada, tomando en cuenta las condiciones de pago definidas. Incluyen en el valor razonable de las contraprestaciones prestadas o por recibir por la venta de los servicios. Los ingresos se presentan netos de los impuestos a los servicios por ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

**Reconocimientos de costos y gastos.**- El costo de ventas se registran cuando se entregan los bienes, de manera correspondiente al reconocimiento de los ingresos por la operación de venta.

Los otros costos y gastos se reconocen en la medida que se devengan, independiente del momento en que se pagan, y se registran en momento que se producen.

### **Estimaciones y supuestos contables significativos**

**Deudores comerciales.-** La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la Administración de la compañía, en base a evaluaciones sobre su antigüedad de los saldos por cobrar y la expectativa de recuperación.

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales se cargan a resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

**Inventarios lento movimiento.-** La estimación de inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.

**Vida útil de propiedad, mobiliario y equipo.-** Las estimaciones de vida útil se basa principalmente en la proyección de uso futuro de los activos.

**Deterioro del valor de los activos fijos. -** La empresa evaluará los activos por deterioro por cambios que indican que el valor en libros de un activo podría ser no recuperable. La existencia de activos cuyos valores excedería el valor de mercado o capacidad de generar ingresos netos, se reconocen ajustes por deterioro de valor con cargo a resultados del periodo, en activos al costo histórico y a resultados en casos de activos medidos a valor razonable.

**Obligaciones por beneficios a empleados.-** El valor presente de las obligaciones de plan de pensiones de determina a través de valoraciones actuariales, las mismas que implican varios supuestos que podrían diferir en el futuro, dichos supuestos incluyen la determinación de la tasa de descuento, los incrementos salariales futuros, los índices de mortalidad y los incrementos futuros de las pensiones. Las obligaciones por beneficio definidos son de cambios sensibles en estas suposiciones. Para la determinación de la tasa de descuento, el perito utiliza de operaciones de bonos utilizadas por el gobierno.

Los índices de mortalidad tienen como base tablas biométricas publicadas en el Registro Oficial No. 650 del 28 de agosto 2002, los aumentos de salarios y pensiones se basan en los índices inflacionarios a futuro.

### **Normas Internacionales de Información Financiera emitidas.**

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 15 Ingresos por contratos con clientes que sustituye a la NIC 11, NIC 18, CINIIF 13, 15,18 y SIC 31 con aplicación retroactiva cuya aplicación enero de 2018. Ingresos procedentes de contratos de clientes. Efectiva a partir de periodos que inicien en o después enero 2018.

NIIF 16 Arrendamientos sustituye a la NIC 17, CINIIF 4, SIC 5, 27 cuya aplicación enero de 2019. Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de enero de 2019.

NIIF 9 Instrumentos Financieros nueva versión última enmienda noviembre de 2013, vigencia de última enmienda enero de 2018.



La empresa basada en el giro de su negocio, estima que la adopción de las enmiendas e interpretaciones de las NIIF, NIC antes explicadas no tendrán un impacto importante en los estados financieros en su aplicación inicial.

### Nota 3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Compuesto por:

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica	120,00	120,00
Bancos	61.063,46	272.762,20
<b>Total US\$</b>	<b>61.183,46</b>	<b>272.882,20</b>

La empresa mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de los Estados Unidos de América, todos los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

El efectivo y Equivalentes de efectivo incluyen valores transitorios al cierre del ejercicio a través de caja general, los mismos que son depositados el 1 de enero del siguiente ejercicio económico.

El efectivo y Equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja chica, son fondos destinados para adquisiciones menores necesarias para la Administración de la empresa.

No existe diferencia entre el efectivo y el efectivo equivalente presentado en el estado de situación financiera, con respecto al presentado en el estado de flujo del efectivo.

### Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez implica que la empresa no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y remplazar los fondos cuando sean retirados, a efectos de cumplir con el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La Administración de la empresa permanentemente controla las fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de los fondos que mantiene en las entidades financieras y al cumplimiento de sus flujos de efectivo.



#### Nota 4. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponde al siguiente detalle:

##### Denominación

	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	157.587,56	336.949,88
Cuentas por cobrar contratos	149.677,10	223.106,08
Préstam., anticipos empleados	3.131,17	3.750,59
Otras cuentas por cobrar	83.074,21	30.889,22
Anticipo proveedores	40.659,36	446.829,20
<b>Total US\$</b>	<b>434.129,40</b>	<b>1.041.524,97</b>

El valor justo de los deudores y clientes no difiere de la manera significativa de los saldos presentados en los estados financieros. El valor de los deudores y clientes, pendientes de cobro no contempla el cobro de interés en mora en el retraso del pago, de igual forma no considera una provisión a efectos de un deterioro en aplicación de la NIC 36, según la administración, existe una evidencia objetiva de la cobranza y los mecanismos legales que se utilizan.

Compuesto por:	2019
Agencia de Aseguramiento de la calidad de servicios salud y medicina	5.247,32
Contecom Guayaquil S.A.	6.583,68
Coordinación Zonal 6 Salud	10.240,84
Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento	12.062,17
Empresa Pública Tame Línea Aérea del Ecuador Tame EP	54.688,88
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Balzar	22.517,39
Hospital de Especialidades Carlos Andrade Marín	9.163,60
Hispana de Seguros	6.116,60
Hospital General del Norte de Guayaquil Los Ceibos	5.283,60
Industrial Ales C.A.	8.627,57
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEES	7.364,24
Otros menores	9.691,67
<b>Total Cartera de clientes</b>	<b>157.587,56</b>

## GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217  
Teléfono (593) 2 812-150  
E-mail: [fgabela@hotmail.com](mailto:fgabela@hotmail.com)  
Quito – Ecuador



	Vigente	Vencida	deteriorada	Total Cartera
<b>Cartera Vigente</b>	113.835,97			113.835,97
<b>Vencida</b>				
De 1 a 30 días		8.347,76		8.347,76
De 31 a 60 días		1.979,22		1.979,22
De 61 a 90 días				0,00
De 91 a 180 días		23.152,67		23.152,67
Más de 180 días		8.658,61		8.658,61
Más de 360			1.613,33	1.613,33
<b>Total US\$</b>	<b>113.835,97</b>	<b>42.138,26</b>	<b>1.613,33</b>	<b>157.587,56</b>

### Cuenta por cobrar ingresos provisionados contratos

Compuesto por:

Petrocomercial	73.918,10
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	38.799,72
Hospital Carlos Andrade Marín	36.959,28
<b>Total US\$</b>	<b>149.677,10</b>

### Provisión cuentas incobrables

La empresa ha provisionado el 1% sobre los movimientos de cartera de clientes a efectos de cubrir riesgos de incobrabilidad y de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno de acuerdo al siguiente detalle:

Saldo inicial 1/01/2019	20.573,76
movimiento en 2019	12.324,51
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	<b>8.249,25</b>

**Anticipo proveedores.-** corresponde a valores entregados a proveedores dentro de los términos previamente negociados y de acuerdo a cláusulas que se aplican dentro de los contratos previamente suscritos de acuerdo al siguiente detalle:



Marcelo Chiriboga	12.089,56
TDAS Tech Data Ecuador Cía. Ltda.	14.945,25
Jimmy Espada	2.382,00
Póliza Buen Uso de Anticipos	4.622,54
Dinners Club Patente Municipal	4.920,01
Otros menores	<u>1.700,00</u>
<b>Total US\$</b>	<b><u>40.659,36</u></b>

### Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito implica que una contraparte no reúna sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que produce una pérdida financiera, Sifuturo S.A. está expuesta a un riesgo crediticio por sus actividades de operación especialmente por su cartera con deudores comerciales, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Los riesgos crediticios relacionados con su cartera de deudores comerciales, es administrado de acuerdo a políticas, procedimientos y controles establecidos por la Administración de la empresa. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma constante. Los cobros a clientes son supervisados permanentemente de acuerdo a la presentación de informes que se lo efectúa semanalmente, a efectos de mitigar al riesgo crediticio a través de políticas de venta.

La cartera de clientes de la empresa, está conformada por clientes que han mantenido una relación comercial de mediano y largo plazo, y la experiencia de pagos no implica un riesgo para la empresa. En montos importantes previamente negociados, la empresa aplica las cláusulas legales mitigantes, como por ejemplo cláusulas de reserva de dominio, o garantías reales sobre los montos negociados.

### Nota 5. Cuentas por Cobrar por impuestos corrientes

Compuesto por:

Denominación	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2010	28.636,63	33.288,22
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2011	12.837,01	12.837,01
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2015	21.823,20	21.823,20
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2017	18.144,54	18.144,54
Crédito Tributario IVA 2016	29.616,78	29.616,78

## GABELA AUDITORES EXTERNOS

César Borja Lavayen Oe1-217  
Teléfono (593) 2 812-150  
E-mail: [fergabela@hotmail.com](mailto:fergabela@hotmail.com)  
Quito - Ecuador



Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2018	42.331,56	42.331,56
Crédito Tributario IVA 2019	23.090,91	0,00
Crédito Tributario por Adquisiciones	10.975,02	117.862,18
Crédito Tributario por Retenciones IVA	9.507,76	198.144,10
Retenciones Iva durante el año	223.545,21	0,00
<b>Total US\$</b>	<b>420.508,62</b>	<b>474.047,59</b>

Corresponde a los valores por concepto de la conciliación tributaria mensual al Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente por Impuesto a la Renta,

### Nota 6. Inventarios

Los inventarios están conformados por adquisiciones de equipos electrónicos de software, hardware, sistemas integrados, infraestructura de comunicación, licencias software, servidores, impresoras, productos IBM, productos Microsoft, sistemas AS/400, sistemas RS/6000, UPS Reguladores de Voltaje, servidores, para cumplir con los contratos con sus clientes y que adicionalmente su inventario se conforma por compra de licencias de utilización de sistemas, y accesorios de repuestos de los equipos de computación en general.

La administración de la empresa ha considerado no crear en este ejercicio una provisión por deterioro de inventarios, a continuación, un detalle de su movimiento:

	Saldo 1/1/2019	Ingresos	Egresos	Saldo 31/12/2019
Inventario mercadería	382.210,26	223.138,46	274.738,28	330.610,44
Inventarios en tránsito	-67.830,05	67.830,05	0,00	0,00
<b>Total US\$</b>	<b>314.380,21</b>	<b>290.968,51</b>	<b>274.738,28</b>	<b>330.610,44</b>

Incluye un valor de US\$ 192.986,30 no conciliado desde ejercicios anteriores producto del inventario practicado por la empresa al término del ejercicio económico.

### Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo y Equipo

En el siguiente cuadro se muestra el detalle de la Conciliación de cambios en Propiedades y Equipos al 31 de diciembre del 2019 y 1 de enero de 2019:



**Conciliación de cambios en Propiedades y Equipos:**

	Terreno	Edificios	Muebles Enseres	Equipo Oficina	Equipo Electrónico	Equipo Computación	Vehículos	Total Activo Fijo
Saldo inicial 01/01/2019	107.250,00	217.750,00	18.046,24	15.539,36	408.620,50	98.809,43	85.852,28	951.867,81
Movimiento año 2019								
Adiciones		3.875,00	579,65		43.206,52			47.661,17
Retiros								
Reclasificaciones								
<b>Subtotal Activos fijos</b>	<b>107.250,00</b>	<b>221.625,00</b>	<b>18.046,24</b>	<b>15.539,36</b>	<b>451.827,02</b>	<b>98.809,43</b>	<b>85.852,28</b>	<b>999.528,98</b>
Depreciación Acumulada								
Saldo inicial 01/01/2019		32.692,88	15.632,44	14.589,37	365.231,43	72.969,03	56.518,00	557.632,95
Retiros								
Gasto por depreciación		10.887,48	766,44	230,40	5.650,16	23.419,20	15.918,08	56.871,76
<b>Subtotal Depreciación Acumulada</b>		<b>43.580,16</b>	<b>16.398,88</b>	<b>14.819,77</b>	<b>370.881,59</b>	<b>96.388,23</b>	<b>72.436,08</b>	<b>614.504,71</b>
<b>Total Cambios al 31/12/2019</b>	<b>107.250,00</b>	<b>178.044,84</b>	<b>1.647,36</b>	<b>719,59</b>	<b>80.945,43</b>	<b>2.421,20</b>	<b>13.416,20</b>	<b>385.024,27</b>

Se aplica la NIC 16 en cuanto al reconocimiento y la metodología de valoración permitida por esta Norma Internacional Contable, así como la NIC 36 determinará la administración sobre el estado del activo fijo al final de cada periodo en forma estimada.

Los equipos de oficina, vehículos, equipo de computación, muebles y enseres están registrados inicialmente a su costo histórico menos la depreciación acumulada.

El siguiente cuadro muestra los índices técnicos utilizados para los bienes:

	Años	Índice
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%
Edificio	20	5%



### Nota 8. Cuentas y Documentos por cobrar No corriente

Corresponde a valores por cobrar al accionista principal de la empresa de conformidad con la Resolución de Acta de Junta de Socios del 7 de diciembre de 2015, se aprueba la operación propuesta por parte de uno de los socios con el 35% de participación en aportar con la compra del terreno y edificaciones de Sifuturo S.A. en calidad de Aporte de Futura Capitalización por un valor de US\$ 325.000 a Sifuturo S.A., la operación fue aceptada, adicionalmente se aprueba la firma de un "Convenio de Transferencia de Dominio" entre el accionista aportante y Sifuturo S.A., la misma que a la fecha de este informe se encuentra pendiente de elaboración, por tanto el terreno y edificio se encuentra registrado todavía como un activo fijo de Sifuturo, como resultado de esta resolución quedan los siguientes conceptos por cobrar:

Cuotas por venta de terreno y casa	38.869,17
Préstamo adquisición de vehículo	39.702,19
Anticipos por liquidar	44.701,45
<b>Total US\$</b>	<b>123.272,81</b>

### Nota 9. Pasivos que devengan intereses corriente y No Corriente (porción corto plazo y porción largo plazo).

Corresponde a las obligaciones financieras que la empresa contrató crédito con las instituciones financieras y otras fuentes de mediano y largo plazo para capital de operación de acuerdo al siguiente detalle:

Institución Financiera	Objeto	operación	plazo desde	plazo hasta	tasa efectiva	Valor
<b>Porción corto plazo</b>						
Banco del Pichincha	Capital Operación	Crédito Ancla	14/2/2018	12/12/2019	9,76%	9.416,18
Banco del Pichincha	Intereses	Crédito Ancla	14/2/2018	12/12/2019	9,76%	1.144,25
Banco de Guayaquil	Capital Operación	270195	15/8/2019	15/7/2020	9,76%	11.949,57
<b>Total Porción Corto plazo</b>						<b>22.510,00</b>

**GABELA AUDITORES EXTERNOS**

César Borja Lavayen Oe1-217  
 Teléfono (593) 2 812-150  
 E-mail: [fergabela@hotmail.com](mailto:fergabela@hotmail.com)  
 Quito – Ecuador



	Objeto	numero operación	plazo desde	plazo hasta	tasa efectiva	Valor
<b>Porción largo plazo</b>						
Préstamos de Terceros	Capital Operación	S/N	22/11/2019	varios venc.	12% al 14%	277.000,00
Préstamos accionistas	Capital Operación	S/N	22/11/2019	varios venc.	sin interés	13.333,33
<b>Total Porción Largo Plazo</b>						<b>290.333,33</b>

Para las obligaciones bancarias, la empresa adoptará el registro del costo amortizado, cancelará los dividendos de acuerdo a la tabla de amortización que genere el banco pero su registro será de acuerdo a la tasa efectiva.

En el caso de que la obligación bancaria sea mayor a 12 meses, se registrará en cada período como pasivo corriente la parte proporcional del préstamo.

A la fecha de este informe la empresa ha cancelado la totalidad de los créditos a las instituciones financieras contratadas para este objeto, el valor justo de las acreencias financieras no difiere del valor en libros.

**Nota 10. Acreedores comerciales Corriente**

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar locales	301.953,60	1.099.653,46
Beneficios Sociales por pagar	32.778,15	34.866,86
Impuestos Fiscales por pagar	33.316,88	161.919,77
Otras cuentas por pagar	12.521,07	7.377,13
<b>Total US\$</b>	<b>380.569,70</b>	<b>1.303.817,22</b>

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar provisión de contratos	161.392,22	211.937,15
Empresas Privadas	16.844,74	703.398,71
Empresas del Estado	111.222,77	148,13
Personas Naturales	11.654,38	10.909,60
Otros menores	839,49	173.259,87
<b>Total US\$</b>	<b>301.953,60</b>	<b>1.099.653,46</b>



El valor que corresponde a provisión de costos sobre contratos y obligaciones por pagar en el corto plazo de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
Charpc Cía. Ltda.	16.669,77	16.669,77
Emaps	0,00	2.407,24
PetroEcuador	5.934,32	15.883,76
IESS	22.408,74	13.898,17
IEPI	0,00	1.658,24
Registro Civil	13.001,68	1.367,64
Hospital Carlos Andrade Marín	7.469,58	0,00
Servicios no entregados	82.164,39	82.164,39
Otros servicios	0,00	17.500,00
Otros menores	13.743,74	60.387,94
<b>Total US\$</b>	<b>161.392,22</b>	<b>211.937,15</b>

Sifuturo S.A. reconocerá a un pasivo como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

#### Nota 11. Beneficios Sociales por pagar

Compuesto por:

	31/12/2018	Pagos	Asignaciones	31/12/2019
Aportes al IEES	4.289,59	34.663,84	33.012,98	2.638,73
Fondo de Reserva	929,43	10.284,75	10.137,83	782,51
Prestamos al IEES	2.758,03	46.876,97	48.036,69	3.917,75
Décim cuarto sueldo	1.955,56	5.381,39	4.900,46	1.474,63
Décim tercer sueldo	1.816,57	13.346,77	12.397,63	867,43
Sueldos por pagar	14.088,16	85.156,07	86.572,94	15.505,03
15% participación	9.028,52	1.448,45	0,00	7.580,07
Otros conceptos	0,00	0,00	12,00	12,00
<b>Total US\$</b>	<b>34.865,86</b>	<b>197.158,24</b>	<b>195.070,53</b>	<b>32.778,15</b>



Beneficios de corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación de la relación contractual) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La empresa adopta como beneficios a corto plazo los siguientes: Sueldos y Salarios, Aportes al Seguro Social, décimo tercer y cuarto sueldo, Fondos de Reserva, Vacaciones.

#### **Nota 12. Impuestos Fiscales por pagar**

Compuesto por:

	31/12/2019	31/12/2018
Impuesto a la Renta Retenido en la Fuente	6.694,06	15.652,56
Impuesto al Valor Agregado por pagar	6.394,62	12.256,97
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	25.137,15
Impuesto al Valor Agregado en ventas	<u>20.228,20</u>	<u>108.873,09</u>
<b>Total US\$</b>	<b><u>33.316,88</u></b>	<b><u>161.919,77</u></b>

#### **Nota 13. Pasivos por Obligaciones de Beneficio Definido**

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera es el valor presente de las Obligaciones por Beneficio Definido, tanto por la Jubilación Patronal así como la Reserva por Desahucio.

##### **Base Legal**

Las disposiciones legales que se encuentran contenidas básicamente en el Código de Trabajo, en la Ley de Seguridad Social Obligatoria, en la Ley del Impuesto a la Renta dispone que los empleadores están obligados a pagar una pensión de jubilación, aquellos trabajadores que en forma continua o interrumpida, hubiese prestado servicios personales en relación de dependencia por 25 años:

De conformidad con el RO 421 del 28 de enero de 1983, se reconoce como derecho del trabajador una doble jubilación la del IEES y la Patronal, es decir la Jubilación Patronal se aplica sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

El artículo 219 del Código de trabajo ha sido reformado en dos oportunidades mediante el RO del 18 de agosto del 2000.



Si Futuro S.A. utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente por obligaciones por Beneficio Definido, así como el costo por los servicios prestados en el periodo actual, estudio que será efectuado por un matemático actuario.

### **Reserva por Desahucio**

El procedimiento que especifica el Art 185 en el capítulo "Beneficios por Desahucio", que, en el caso de terminación de la relación laboral, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años en servicio prestados.

La administración de la empresa no efectuó el estudio actuarial sobre la aplicación de la Ley de Seguridad Social dispuesta por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, no aplicó la Norma Internacional de Contabilidad NIC19 Beneficios a Empleados por el ejercicio 2019 por tanto, no podemos cuantificar el resultado de las Reservas de Jubilación y Reserva por Desahucio por el ejercicio 2019, así como el efecto de Otros Resultados Integrales (ORI) en el Patrimonio de los Accionistas.

### **Nota 14. Capital Social**

Los objetivos de SiFuturo S.A., es de proteger la capacidad de continuar como empresa en marcha, el capital suscrito y pagado consiste en 68.000 acciones ordinarias de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 68.000 en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00).

A la fecha de este informe no se han presentado aumentos y reformas de estatutos de la empresa.

### **Nota 15. Otras Reservas**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Aportes Futura Capitalización	325.000,00	325.000,00
Reserva Legal	25.933,23	25.933,23
Superávit de Valuación	320.628,76	320.628,76
<b>Total US\$</b>	<b>671.561,99</b>	<b>671.561,99</b>

**Reserva Legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del Capital Social, se efectuarán de las utilidades después de deducir la



participación de los trabajadores impuesto a la renta.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos a los accionistas, ni absorción de pérdidas, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### Nota 16. Ingresos Ordinarios

Concepto	31/12/2019	31/12/2018
<b>Ingresos por:</b>		
Venta de Equipos	134.465,96	1.051.947,65
Licencias Software	46.501,50	84.995,24
Servicios prestados	1.317.540,90	1.648.430,23
Comisiones incentivos ganados	6.107,09	16,51
Ingresos no operacionales	12.199,04	12.711,15
Descuento en ventas	-440,85	0,00
<b>Total US\$</b>	<b>1.516.373,64</b>	<b>2.798.100,78</b>

La empresa para el reconocimiento de sus ingresos en actividades ordinarias aplica la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 15 que elimina a la NIC 18, la entidad debe reconocer sus ingresos ordinarios de forma que la transferencia de los bienes o servicios comprometidos registre un importe la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de dichos bienes y servicios. Los ingresos ordinarios se reconocen en función del precio fijado en el contrato y/o factura, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha a la fecha de la venta.

Los ingresos se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas, y descuentos.

Sifuturo S.A. reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad.

Las ventas de los productos se reconocen cuando Sifuturo S.A., ha entregado sus productos al cliente, y no existe ninguna obligación pendiente de cumplir que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no tiene lugar hasta que los productos se han entregado en el lugar concreto, los riesgos de obsolescencia y pérdida se han transferido al cliente, y el cliente ha aceptado los productos de acuerdo al valor con el contrato de venta y/o factura, el periodo de aceptación ha finalizado o bien Sifuturo S.A. tienen la evidencia objetiva de que se han cumplido los criterios necesarios para la aceptación.



**Nota 17. Costo de Ventas por Servicios**

Compuesto por:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Costos de Operación</b>		
Equipos	114.013,00	910.547,52
Licencias Software	4.079,99	25.397,27
Servicios técnicos prestados	907.244,89	1.188.918,82
<b>Total US\$</b>	<b>1.025.337,88</b>	<b>2.124.863,61</b>

**Nota 18. Gastos de Administración**

Compuesto por:

	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Beneficios Sociales	16.270,90	11.310,79
Honorarios Servicios terceros	120.034,86	82.704,20
Servicios básicos	17.724,10	16.756,55
Impuestos, tasas contribuciones	9.668,84	7.933,90
Depreciaciones	56.871,76	64.222,15
Gastos General. Administrativos	3.001,06	5.179,38
Afiliaciones y suscripciones	1.542,00	1.773,50
Seguros pagados	2.130,69	2.385,99
Provisión Cuentas Incobrables	127,01	3.127,40
Gastos no deducibles	82.572,63	101.211,55
Servicios Bancarios	1.668,60	2.394,08
Mantenimiento vehículo	5.757,00	7.249,09
Otros Gastos	2.654,79	2.410,00
<b>Total US\$</b>	<b>320.024,24</b>	<b>308.658,58</b>



## Nota 19. Gastos de Venta

Compuesto por:

	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Beneficios Sociales	185.859,61	243.854,46
Gastos Comercialización	20.728,41	16.659,54
Viajes y movilizaciones	16.628,15	14.786,55
Generales de venta	926,78	5.554,54
<b>Total US\$</b>	<b>224.142,95</b>	<b>280.855,09</b>

## Nota 20. Conciliación Tributaria

La empresa liquidó sus impuestos y declaró de acuerdo a los estados financieros en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, sin que exista un impuesto adicional. Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 la empresa presentó una pérdida en sus operaciones.

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	-69.672,15	24.029,96
15% Participac.Trabajadores	0,00	9.029,96
Gastos no deducibles locales	278.867,68	201.986,35
Otras rentas exentas e ingresos de IR	10.574,64	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>198.620,89</b>	<b>702,36</b>
Impuesto a la Renta Causado	49.655,22	15.425,59
Retenciones en la Fuente	23.090,91	42.331,56
Crédito Tributario años anteriores	90.092,88	69.584,52
Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	18.033,30
<b>Saldo a favor Contribuyente</b>	<b>63.528,57</b>	<b>93.882,78</b>



### Nota 21. Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administraciones

De acuerdo a la información proporcionada por la administración de la empresa Si Futuro S.A. no mantiene ningún litigio y/o juicios pendientes, por tanto, no tiene compromisos que puedan afectar la posición de los estados financieros adjuntos.

### Nota 22. Contratos y Compromisos

Durante el ejercicio económico 2019 la empresa ha suscrito diferentes contratos en el giro de negocio de su mercado a continuación un detalle de los más significativos:

Nombre Institución	Objeto Contrato	Fecha Contrato	Fecha Termino	Monto
Seguros Alianza S.a.	Mantenimiento de HW Power 6	ene-19	renovable	22.229
	Contingencia equipo 9	ene-19	nov-23	54.676
	Suscripción software	mar-19	sep-19	19.560
FV Área Andina	Continuidad Power 6	ene-19	ene-20	10.080
	Mantenimiento SW y Power 8	ene-19	ene-20	4.704
	Suscripción software	nov-19	dic-19	4.144
Kywi S. A.	Equipo IBM Cloud S1/IBM Verse	ene-19	mar-20	19.940
	Equipo Power 9/9009-41	dic-19	dic-20	46.277
Inepaca	Mantenimiento Hardware equipo 8203-E4A	ene-19	feb-20	4.152
Endesa S.A.	Mantenimiento de Hardware equipo Power 6	mar-19	feb-20	6.672
Levapán S.A.	Mantenimiento de Hardware equipo Power 6	mar-19	feb-20	10.080
Teojama Comercial	Renta soporte soft-equipo 05400 equipo pwer 6	feb-19	feb-20	24.760

### Nota 23. Eventos subsecuentes

Excepto por lo manifestado en la nota 1 Situación Económica del Ecuador en Tiempo de Crisis Sanitaria, no se produjeron eventos adicionales que, a criterio de la Administración de la empresa pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros y que no hayan sido revelados en los mismos.

## Informe de Comisario

A los Accionistas de:

### **SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**

En mi calidad de comisario de la compañía **SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**, y en cumplimiento de los deberes que me asigna la Ley de Compañías he auditado el balance general de **SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas.

La revisión incluyó, el examen, sobre una base selectiva de las evidencias que sustentan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, así mismo incluyó la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia.

En aplicación de los procedimientos establecidos en la Ley de Compañías y su Reglamento, y dentro del alcance de la auditoría, se efectuaron pruebas de cumplimiento referentes a los puntos que se mencionan a continuación, las observaciones encontradas se entregaron en la carta de control interno:

- a. Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la **SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**
- b. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo que antecede, no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Gerencia.
- c. De los documentos analizados, expongo que los libros principales de la Compañía, actas de juntas generales, los registros de acciones y accionistas, se mantienen al día y debidamente custodiados. Así puedo opinar que los documentos que respaldan la propiedad de los activos de la empresa, las obligaciones hacia terceros, los asientos contables y sus comprobantes guardan estricta relación con las disposiciones legales y estatutarias vigentes.
- d. El estudio de los elementos de la estructura de control interno de la compañía **SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de la evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados, permite determinar que no se han presentado condiciones que constituyan una debilidad de dicho sistema. Por lo que en mi opinión las políticas, procedimientos y controles internos implementados y avalados por la Gerencia, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.
- e. Respecto a las disposiciones establecidas por el Artículo 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a mi conocimiento asunto alguno que deba ser informado.

Considero que el examen efectuado, fundamenta la siguiente opinión general:

*En concordancia con los exámenes efectuados, los estados financieros de la Compañía presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de acuerdo a la materialidad, excepto por el valor de USD. 325,000,00 que mantiene como Aportes Futuras Capitalizaciones registrado en su balance por un tiempo superior a un año, la posición financiera de la empresa SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, se encuentra de conformidad con la Ley de Compañías y las Normas Internacionales Financieras NIFF para PYMES.*

Este informe de comisario es para uso exclusivo de la Superintendencia de Compañías, los Accionistas y Administración de la compañía SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A. y no puede ser utilizado ni reproducido total o parcialmente para otro propósito.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuenta	Saldo
<b>ACTIVO</b>	<b>1,766,806,11</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,238,182,67</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	61,183,46
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	299,015,41
Otras cuentas por cobrar relacionadas	86,205,38
Inventario	330,610,44
Servicios y otros pagos anticipados	20,659,36
Impuestos fiscales por pagar	(20,908,62)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>528,623,44</b>
Propiedad planta y equipo	999,528,08
Depreciación acumulada	(614,504,71)
Otros activos	141,599,17
<b>PASIVOS</b>	<b>981,099,30</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>639,455,80</b>
Cuentas por pagar proveedores	304,953,60
Obligaciones corrientes	16,083,03
Obligaciones con instituciones financieras	22,510,00
Otros pasivos corrientes	248,808,87
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>341,743,80</b>
Provisión por jubilación patronal	51,410,47
Otros pasivos no corriente	290,333,33
<b>PATRIMONIO</b>	<b>785,706,81</b>
Capital social y reservas	414,561,99
Utilidades acumuladas	43,210,81
Futuras capitalizaciones	325,000,00
Otros resultados integrales	72,606,16
Resultado del ejercicio	(69,672,15)

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**SOLUCIONES INFORMATICAS DEL FUTURO SIFUTURO S.A.**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CUENTA	SALDO
<b>INGRESOS</b>	<b>1515973,64</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1504174,6</b>
LICENCIAS SOFTWARE	180967,46
SERVICIOS PRESTADOS	1323207,14
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11799,04</b>
OTROS INGRESOS	11799,04
<b>COSTOS</b>	<b>1025337,88</b>
<b>GASTOS</b>	<b>560,307,91</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>319574,24</b>
SUELDOS Y BONIFICACIONES	19271,96
SERVICIOS BANCARIOS	7729,34
HONORARIOS Y SERVICIOS DE TERCEROS	129034,86
GASTO DEPRECIACION	86871,76
OTROS GASTOS	33543,69
GASTOS NO DEDUCIBLES	82122,63
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>240733,67</b>
GASTOS DE COMERCIALIZACION	240733,67

  
 Dra. Janeth Arellano Iza  
 Comisario SOLUCIONES INFORMATICAS DEL  
 FUTURO SIFUTURO S.A

Distrito Metropolitano de Quito, Republica del Ecuador  
 10 de abril del 2020