

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A., es una compañía anónima constituida el 26 de noviembre de 1998, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Gonzalo Roman Chacon, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 785 del 07 de abril de 1999.

La Compañía efectuó un aumento de capital mediante escritura pública otorgada por el Notario Trigésimo Octava del Cantón Quito por el Notario Doctor Remigio Aguilar Aguilar el 6 de noviembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 0425 del 28 de octubre del 2002.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las siguientes actividades: Auditoría, contabilidad, sistemas administrativos integrados para las empresas, importación y exportación, compraventa y distribución de computadoras, sistemas de software y todo lo relacionado con el campo informático, prestará asesoría en todas estas áreas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pasaje José Lucuma E6-180 Y Pedro Cornelio Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791413253001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

b) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

c) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Participación a trabajadores

La empresa en el ejercicio económico 2016 obtuvo pérdida por lo que no se efectúa el cálculo del 15% de participación de los trabajadores conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.8. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.9. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.10. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas y las Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	150,00	150,00
Caja General	0,00	0,00
Fondo Rotativo	0,00	0,00
Subtotal Caja	150,00	150,00
BANCOS LOCALES		
Banco Fichincha	21.869,10	22974,8
Banco Bolivariano	4.710,81	290,37
BANCOS DEL EXTERIOR		
	0,00	0,00
Subtotal Bancos	26.579,91	23.265,17
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	26.729,91	23.415,17

2. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	92.228,25	79.693,79
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar a Accionistas, Socios, Participes locales	7.153,86	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	377,10	8.523,21
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	99.769,01	88.217,00

3. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
Credito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	5.628,56	5.486,87
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.628,56	5.486,87

4. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO AL	ADICIONES	SALDO AL
	31/12/2015	(RETROS)	31/12/2016
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Edificios	0,00	0,00	0,00
Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
Instalaciones	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	12.804,83	0,00	12.804,83
Máquinas y Equipos	4.640,67	0,00	4.640,67
Navas, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
Equipo de Computación	49.400,66	0,00	49.400,66
Vehiculos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
Otras propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	66.846,16	0,00	66.846,16
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	58.625,42	3.331,45	61.956,87
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	8.220,74	3.331,45	4.889,29

5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Locales	6.449,31	8.649,20
Del Exterior		
TOTAL PROVISIONES	6.449,31	8.649,20

6. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	4.034,40	6.477,65
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.538,15	
Obligaciones con el IESS	4.372,68	3.071,76
Por Beneficios de Ley a empleados	18.063,88	18.097,51
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.068,28	
Dividendos por pagar		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	30.077,39	27.646,92

7. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	12.343,75	14.931,70
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	12.343,75	14.931,70

8. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	1.172,00	7.088,93
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.172,00	7.088,93

9. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Raquel Navárez	212,00	212,00
Agustín Flores	96,00	96,00
William Flores	1.125,00	1.125,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.433,00	1.433,00

10. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	745,37	745,37
Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Otras Reserva	0,00	0,00
TOTAL RESERVAS	745,37	745,37

11. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	386.477,97	286.655,17
Devolucion en Ventas	-73.311,13	-66.056,83
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	313.166,84	220.598,34

12. OTROS INGRESOS

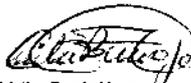
Es el siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Intereses Financieros	0,00	0,00
Otras Rentas	4.458,95	1.794,25
TOTAL OTROS INGRESOS	4.458,95	

13. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos y Salarios	186.542,87	151.741,58
Beneficios Sociales y otros	23.886,79	21.785,04
Aportes al seguro Social y fondo de Reserva	34.001,58	28.991,54
Honorarios Profesionales	10.615,00	7.292,22
Desahucio	350,00	3.323,50
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Depreciaciones	3.259,22	3.331,45
Promoción y Publicidad	3.726,86	1.065,00
Combustible	170,92	527,92
Arrendamientos	7.200,00	-
Gastos de Viaje	438,03	1.014,40
Suministros y Materiales	3.062,77	-
Mantenimientos y reparaciones	2.866,78	3.472,30
Seguros	-	107,14
Impuestos Contribuciones y Otros	2.300,05	2.732,83
IVA que se carga al costo gasto	5,76	10,00
Servicios Públicos	2.122,35	2.014,27
Otros Bienes y Servicios	24.065,48	21.881,83
Intereses y Comisiones Bancarias	249,97	-
Total Gastos de Venta y Administrativos	305.064,44	249.291,02


Cristina Baroja Herrera
CONTADORA