

**SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares Americanos)**

**NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

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 Román Chacón, 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.

**Domicilio principal de la Compañía.-** Pasaje José Lucuma E6-180 Y Pedro Cornelio Quito - Ecuador

**Domicilio Fiscal.-** En la ciudad de Quito con RUC: 1791413253001.

**Plazo de duración.** - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución, vencido este plazo, la compañía se extinguirá de pleno derecho a menos que los accionistas reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogarle de conformidad con los estatutos.

**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.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de UN MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y TRES DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.433,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad se encuentra dividido en mil cuatrocientos treinta y tres acciones iguales, acumulativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

### COMPOSICION DEL CAPITAL

| CEDULA     | ACCIONISTAS                     | NACIONALIDAD | VALOR ACCIONES | % PARTIC.     |
|------------|---------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 1709161234 | FLORES FLORES AGUSTIN HENRY     | ECUATORIANA  | 96.00          | 0.06          |
| 1706349352 | FLORES FLORES WILLIAM FRANCISCO | ECUATORIANA  | 1.125.00       | 0.79          |
| 1708287998 | NARVAEZ NAVARRETE MAGDA RAQUEL  | ECUATORIANA  | 212.00         | 0.15          |
|            | <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>     |              | <b>1433.00</b> | <b>100.00</b> |

#### Representante Legal, administradores y directivos de la Empresa:

| CEDULA     | NOMBRE                          | NACIONALIDAD | CARGO      |
|------------|---------------------------------|--------------|------------|
| 1708287998 | NARVAEZ NAVARRETE MAGDA RAQUEL  | ECUATORIANA  | PRESIDENTE |
| 1706349352 | FLORES FLORES WILLIAM FRANCISCO | ECUATORIANA  | GERENTE    |

**Operaciones de la Compañía.**- La actividad de la compañía está regida por el Código de Comercio y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ.

#### **NOTA 2. - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1. Base de Presentación**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

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.

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.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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. Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

## **2.3 Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

## **2.4 Período económico.**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

## **2.5 Negocio en marcha**

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

## **2.6 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.**

***Una parte relacionada.***- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada "la entidad que informa")

***Una transacción entre partes relacionadas.***- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

## 2.7 Bases de preparación. -

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

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.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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.

### NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.** - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

#### 3.2 Activos Financieros

**3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.**- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de

Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales corresponde al ejercicio económico 2018.

**3.2.2 Provisión para Incobrable.-** La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La Compañía no procede a efectuar la provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2018, ya que tiene una cartera a esta fecha saneada.

### **3.3 Propiedad planta y equipo.**

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

**3.3.1 Depreciación.-** La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| ACTIVO FIJO                    | % DE DEPRECIACION |
|--------------------------------|-------------------|
| Muebles y enseres              | 10%               |
| Equipo de oficina y Maquinaria | 10%               |
| Equipo de Computación          | 33%               |

### **3.4 Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

### **3.5 Impuestos**

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

#### **3.5.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

#### **3.5.2. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponderables o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los

activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

### **3.6 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

### **3.7 Beneficios a los empleados**

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- Los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término "empleados" incluye también a los administradores y al personal gerencial.

### **3.7.1 Participación a trabajadores.-**

- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

### **3.8 Capital Social y reservas.-**

Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los accionistas en actas de junta de accionistas para el efecto.

### **3.9 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, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. 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.

### **3.10 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3.11 Compensaciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la

intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3.12 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, asciende a \$ 32.226,70 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

| CUENTA                   | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Caja                     | 150,00                  | 150,00                  |
| Pichincha Ahorros 220321 | 408,66                  | 400,31                  |
| Pichincha 3029117804     | 21.869,10               | 21.869,10               |
| Bolivariano              | 1.961,16                | 9.980,23                |
| Pichincha 2100134266     | 7.837,78                | 2.882,73                |
| <b>SUMAN</b>             | <b>32.226,70</b>        | <b>35.282,37</b>        |

(\*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco del Pichincha y Bolivariano.

## NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA                  | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cientes no relacionados | 127.765,56              | 122.461,27              |
| <b>SUMAN</b>            | <b>127.765,56</b>       | <b>122.461,27</b>       |

A continuación se presenta de detalle de los clientes que la empresa tiene saldos

| NOMBRE  | SALDO     |
|---|-----------|
| SAN FRANCISCO S.A.E.P.R.  | 980,00    |
| DYCONEL CIA LTDA  | 77,00     |
| CONSTRUCTORA ANDRADE RODAS VIP S.A.                                 | 71,12     |
| GLOBAL INCORPORATE QUALITY CIA LTDA                                 | 154,00    |
| CORPORACION PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.                 | 609,60    |
| CLINICA PASTEUR   | 613,20    |
| DAVINCIROSES EXPORTACIONES CIA. LTDA                                | 1.282,82  |
| ECUATORIANA DE CHAPAS DE MADERA CÍA. LTDA                           | 220,00    |
| IGLESIA CRISTIANA VERBO   | 77,00     |
| SERINSE S.A.  | 193,04    |
| THE EXOTIC BLENDS   | 68,60     |
| PABLO A. VITERI CHECA   | 68,60     |
| SOCIEDAD DE TURISMO SODETUR S.A.                                    | 508,00    |
| AUTO PARTS JAPONES S.A.   | 77,00     |
| REPERMETAL S.A.   | 764,50    |
| ALITECNO S.A.   | 71,12     |
| EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA LTDA                           | 154,00    |
| PROFAMILIA CIA. LTDA  | 448,00    |
| PLANTACIONES PLANTREB CIA LTDA.                                     | 137,20    |
| DAREUS CÍA. LTDA.   | 77,00     |
| LUIS ALBERTO QUINGATUÑA A.  | 1.108,00  |
| FURUKAWA PLANTACIONES C.A. DEL ECUADOR                              | 980,00    |
| ENGOMA ADHESIVOS CIA LTDA   | 154,00    |
| AGROPRIM FARMS CIA LTDA   | 68,60     |
| SANDRA M. LUNA LAPO   | 1.305,20  |
| EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A.  | 1.514,79  |
| VALAREZO VALAREZO EDI PATRICIO                                      | 720,30    |
| CORPORACION IMPACTEX CIA LTDA                                       | 284,48    |
| CARLISNACKS CIA LTDA  | 3.011,64  |
| INHCOFER S C C  | 3.495,00  |
| ASTUDILLO GUILLEN CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE INGENIERA CIA LTDA. | 8.760,00  |
| DR. MSC. JUAN JOSÉ ABEL DURAN GÁRCES                                | 11.250,00 |
| ROSESLAND FARM S A  | 205,80    |

|   |                   |
|---|-------------------|
| ECUATORIANA DE CONDIMENTOS Y ESPECIAS ECONESPECIAS CIA LTDA     | 1.200,00          |
| VITA BEAUTY INTERNATIONAL S.A.                                  | 6.889,35          |
| ORBIT CABLE   | 17.000,00         |
| LETTEY YESSENIA COLOMA FALCONI                                  | 222,00            |
| DISSANTY CIA.LTDA   | 7.958,70          |
| MELO GUANDINANGO SAULO ELISEO                                   | 78,40             |
| BETELFLOWER COMERCIALIZADORA PRODUCTORA DE FLORES CIA LTDA      | 711,64            |
| NEOPALMA S.A.   | 3.648,00          |
| SISTEMAS Y SOLUCIONES ANDINAS ANDISYSTEMS SA                    | 1.300,32          |
| PEÑA PAZMIÑO HERNAN FRANCISCO                                   | 55,00             |
| CONSORCIO VIAL ESMERALDAS                                       | 62,40             |
| INDUFERRO B&B SA  | 408,48            |
| CESAR AURELIO RODRIGUEZ MOLINA                                  | 224,00            |
| INGENIERIA ELECTRICA CANALA S.A                                 | 110,00            |
| CLINICA SANTA MARIA/  | 1.779,77          |
| INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE LAVIENROSE CIA LTDA             | 2.009,69          |
| ANDAGOYA GALLEGOS IRENE EVELIN                                  | 2.788,80          |
| CABLE ATLANTICO RCL   | 22.000,00         |
| HIDROTHERM INGENIERIA Y THERMOHIDRAULICA CIA. LTDA/             | 2.084,60          |
| VENEGAS MONCAYO ALEXIS GUILLERMO                                | 418,00            |
| GREEN VALLEY RESOURCES  | 15.139,20         |
| LIZZETE PAMELA PAZMINO ZAMORA                                   | 78,40             |
| JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO UYUMBICHO | 998,00            |
| FARMBLISSROSE S.A   | 137,20            |
| ALMACENES EL GLOBO DE QUITO CA                                  | 954,00            |
|   |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>127.765,56</b> |

## NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA       | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Empleados    | 600,00                  | 408.66                  |
| <b>SUMAN</b> | <b>600,00</b>           | <b>408.66</b>           |

Las cuentas por cobrar, corresponden a préstamos empleados descontados en roles de pago mensualmente.

## NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA                       | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RETENCION VENTAS CLIENTES 1% | 737,00                  | 702,37                  |
| RETENCION VENTAS CLIENTES 2% | 11,888.02               | 8.503,78                |
| 8% OTRAS RETENCIONES         | 325,60                  | 411.20                  |
| <b>SUMAN</b>                 | <b>12.950,62</b>        | <b>9.617,35</b>         |

Se registra los créditos tributarios por impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados en el año que se declara, la Compañía no ha efectuado ningún pago por concepto de anticipo en el año 2018, puesto que las retenciones fueron superiores al cálculo del anticipo.

## NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

En la cuenta edificios se realizó una reclasificación para separar los valores de costo histórico y revaluación.

Al 31 de diciembre 2018 el detalle es el siguiente:

| CUENTA                    | Saldos al<br>31/12/2017 | Adiciones y<br>retiros | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO DEPRECIABLE</b> |                         |                        |                         |
| MUEBLES Y ENSERES         | 12.804,83               | 992,50                 | 13.797,33               |
| EQUIPOS DE OFICINA        | 3.108,80                |                        | 3.108,80                |
| EQUIPO DE COMPUTACION     | 50.371,81               | 2.392,99               | 51.793,65               |
| MAQUINARIA Y EQUIPO       | 1.531,87                |                        | 1.531,87                |
| <b>SUMAN</b>              | <b>67.817,31</b>        | <b>3.385,49</b>        | <b>70.231,65</b>        |

### DEPRECIACION ACUMULADA

| CUENTA                    | Saldos al<br>31/12/2017 | DEPRECIACIÓN    | Saldos al<br>31/12/2018 |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO DEPRECIABLE</b> |                         |                 |                         |
| MUEBLES Y ENSERES         | 11.815,13               | 224,10          | 12.039,23               |
| EQUIPOS DE OFICINA        | 2.265,30                | 120,50          | 2.385,80                |
| EQUIPO DE COMPUTACION     | 49.227,46               | 759,45          | 49.986,91               |
| MAQUINARIA Y EQUIPO       | 434,04                  | 153,19          | 587,23                  |
| <b>SUMAN</b>              | <b>63.741,93</b>        | <b>1.257,24</b> | <b>64.999,17</b>        |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo (neto)</b> | <b>5.232,48</b> |
|---|-----------------|

## NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA                        | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas por pagar Proveedores | 2.245,18                | 7.179,66                |
| <b>SUMAN</b>                  | <b>2.245,18</b>         | <b>7.179,66</b>         |

A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

| CODIGO | NOMBRE  | SALDO           |
|--------|---|-----------------|
| 669    | BAROJA HERRERA LILIAN CRISTINA                              | 945,00          |
| 521    | AESOFT  | 607,20          |
| 478    | FEDERACION ECUATORIANA DE EXPORTADORES FEDEXPOR             | 305,20          |
| 1856   | VERONICA ALEXANDRA FLORES REZA                              | 125,00          |
| 1845   | PINTO GUERRERO PAUL EDUARDO (FRITADAS DE OTAVALO)           | 79,20           |
| 1525   | AIMACAÑA MULLO ELVIA PATRICIA                               | 37,50           |
| 1844   | ADECAMOR CIA.LTDA.  | 28,66           |
| 391    | YANEZ VILLACIS CESAR PATRICIO                               | 25,40           |
| 664    | SOPRINT CIA LTDA  | 22,57           |
| 1261   | EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO | 21,98           |
| 1848   | ZAMBRANO CEVALLOS MARON DISNEY                              | 14,15           |
| 1847   | RAMON GUERRERO FREDDY OSWALDO                               | 12,32           |
| 370    | CHECA PADILLA ROSA VICTORIA                                 | 4,46            |
| 1840   | COOPERATIVA DE TRANSPORTES PANAMERICANA INTERNACIONAL       | 6,50            |
| 597    | PILA PILA EDISON ( FULL MARKET)                             | 5,55            |
| 1588   | DELI INTERNACIONAL S.A.                                     | 4,49            |
|        | <b>TOTAL</b>  | <b>2.245,18</b> |

## NOTA 10 ANTICIPO CLIENTES

| CUENTA                      | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ANTICIPO CONTRATOS CLIENTES | 11.698,40               | -                       |
| <b>SUMAN</b>                | <b>11.698,40</b>        | <b>-</b>                |

A continuación se presenta de detalle de los anticipos de los clientes que la empresa tiene saldos

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>               | <b>FECHA</b> | <b>SALDO</b>     |
|---------------|-----------------------------|--------------|------------------|
| 2.01.02.001   | OLANDSEGUROS S.A.           | 31/12/2016   | 195,00           |
|               | PALPES PASTIFICIOS          | 31/12/2016   | 4.120,40         |
|               | ANDAGOYA GALLEGOS           | 29/12/2017   | 2.000,00         |
|               | IZURIETA ALBUJA ANDREA      | 02/05/2017   | 2.000,00         |
|               | CORPORACION TENAVISION CATV | 31/12/2018   | 2.529,00         |
|               | TEOJAMA COMERCIAL           | 31/12/2018   | 854,00           |
|               | <b>TOTAL</b>                |              | <b>11.698,40</b> |

#### **NOTA 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

| <b>CUENTA</b>            | <b>Saldos al<br/>31/12/2018</b> | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| PRESTAMO BANCO PICHINCHA | 15.349,26                       | -                               |
| TARJETA DE CREDITO VISA  | 2.140,92                        | -                               |
| <b>SUMAN</b>             | <b>17.490,18</b>                | <b>-</b>                        |

#### **NOTA 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 15.075.52 desglosado de la siguiente manera:

##### **Con la Administración Tributaria**

| <b>CUENTA</b>            | <b>Saldos al<br/>31/12/2018</b> | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 852,20                          | 1.197,50                        |
| RETENCIONES DE IVA       | 1.302,77                        | 1.840,30                        |
| IVA POR PAGAR            | 5.082,48                        | 8.068,59                        |
| 22% IMPUESTO RENTA       | 3.390,67                        | 1.482,24                        |
| <b>SUMAN</b>             | <b>10.628,12</b>                | <b>12.588,63</b>                |

##### **Con el IESS**

| <b>CUENTA</b>                        | <b>Saldos al<br/>31/12/2018</b> | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| APORTE AL IESS                       | 3.173,08                        | 2.563,92                        |
| FONDO DE RESERVA                     | 299,88                          | 599,76                          |
| PRESTAMO QUIROGRAFARIOS              | 990,97                          | 1.368,79                        |
| <b>SUMAN</b>                         | <b>4.463,93</b>                 | <b>4532,47</b>                  |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b> |                                 | <b>15.092,05</b>                |

**Por beneficios sociales a empleados**

| CUENTA                    | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos por pagar         | -                       | 9.436,12                |
| Liquidaciones por pagar   | -                       | 2.120,43                |
| Décimo Tercer Sueldo      | 1.049,18                | 805,83                  |
| Décimo Cuarto Sueldo      | 2.363,18                | 1.490,62                |
| 15% Utilidad trabajadores | 2.129,34                | 577,96                  |
| <b>SUMAN</b>              | <b>5.541,70</b>         | <b>14.430,96</b>        |

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo, establecidas en el régimen laboral vigente.

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

**NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA         | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| WILLIAM FLORES | 8.945,91                | 21.157,87               |
| RAQUEL NARVAEZ | 29.476,97               | 31.792,34               |
| <b>SUMAN</b>   | <b>38.422,88</b>        | <b>52.950,21</b>        |

El saldo de cuentas por pagar accionistas constituye fondos solicitados en calidad de préstamo para cancelar obligaciones producto de las actividades de la empresa

**NOTA 14 CAPITAL SOCIAL**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

El Capital social suscrito y pagado en su totalidad está dividido en un mil cuatrocientos treinta y tres acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

| CEDULA     | ACCIONISTAS                     | NACIONALIDAD | VALOR ACCIONES | % PARTIC.     |
|------------|---------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 1709161234 | FLORES FLORES AGUSTIN HENRY     | ECUATORIANA  | 96.00          | 0.06          |
| 1706349352 | FLORES FLORES WILLIAM FRANCISCO | ECUATORIANA  | 1.125.00       | 0.79          |
| 1708287998 | NARVAEZ NAVARRETE MAGDA RAQUEL  | ECUATORIANA  | 212.00         | 0.15          |
|            | <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>     |              | <b>1433.00</b> | <b>100.00</b> |

## NOTA 15 RESERVAS

**Reserva Legal.-** De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA        | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| RESERVA LEGAL | 745,37                  | 745,37                  |
| <b>SUMAN</b>  | <b>745,37</b>           | <b>745,37</b>           |

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

## NOTA 16 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA                     | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultados Ejercicio 2011  | 17.319,32               | 17.319,32               |
| Resultados Ejercicio 2012  | 12.719,35               | 12.719,35               |
| Resultados Ejercicio 2013  | 23.587,97               | 23.587,97               |
| Resultados Ejercicio 2014  | 30.973,30               | 30.973,30               |
| Resultados Ejercicio 2015  | 3.515,46                | 3.515,46                |
| Pérdida del ejercicio 2016 | 26.898,43               | 26.898,43               |
| Resultados Ejercicio 2017  | 1.718,59                | 1.718,59                |
| Resultado Ejercicio 2018   | 8.675,62                |                         |
| <b>SUMAN</b>               | <b>71.611,18</b>        | <b>62.935,56</b>        |

## NOTA 17 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtuvo una utilidad de \$ 14.195,63 la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

| CUENTAS                            | AÑO 2018        |
|------------------------------------|-----------------|
| UTILIDAD CONTABLE                  | 14.195,63       |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 2.129,34        |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS        | 12.066,29       |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES           | 3.345,83        |
| BASE IMPONIBLE                     | 15.412,12       |
| (-) 22% IMPUESTO A LA RENTA        | 3.390,67        |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> | <b>8.675,62</b> |

## NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por la venta, actualización y desarrollo de software financiero y otras aplicaciones relacionadas a las empresas industriales, comerciales y de servicios.

Al 31 de diciembre del 2018, este rubro se conforma de la siguiente manera

| CUENTA                   | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| VENTAS 12%               | 233.619,03              | 233.570,43              |
| EXPORTACION DE SERVICIOS | 54.000,00               | -                       |
| OTROS INGRESOS           | 2.337,78                | 2.485,85                |
| <b>SUMAN</b>             | <b>289.956,81</b>       | <b>236.056,28</b>       |

## NOTA 19 GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

| CUENTA                          | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Gastos Generales</b>         |                         |                         |
| Personal                        | 216.809,96              | 184.409,13              |
| Servicios Básicos               | 5.051,54                | 5.316,45                |
| Mantenimientos                  | 6.949,39                | 2.895,92                |
| Publicidad                      | 4.348,09                | 4.005,94                |
| Contribución Impuestos          | 1.597,56                | 1.863,23                |
| Leasing- Arrendamientos         | 14.400,00               | 14.400,00               |
| Útiles y Suministros de Oficina | 2.489,99                | 578,23                  |
| Otras cuentas generales         | 17.564,04               | 12.383,06               |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 1.257,24                | 1.785,06                |
| Intereses y Comisiones          | 1.947,54                | 1.103,85                |
| <b>Total Gastos</b>             | <b>272.415,35</b>       | <b>228.740,87</b>       |

## NOTA 20 OTROS GASTOS

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2018 y se presenta a continuación:

| CUENTA                                  | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Intereses y Multas                      | 279,39                  | 755,94                  |
| Otros Gastos No Deducibles              | 3.066,44                | 2706,43                 |
| <b>Total de otros ingresos y gastos</b> | <b>3.345,83</b>         | <b>3.462,37</b>         |

## NOTA 21 CONCILIACION TRIBUTARIA

| DETALLE                          | Saldos al<br>31/12/2018 | Saldos al<br>31/12/2017 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | 14.195,63               | 3.853,04                |
| (-) 15% Reparto a trabajadores   | 2.129,34                | 577,96                  |
| (=) Utilidad Contable            | 12.066,29               | 3.275,08                |
| (+) Gastos No Deducibles         | 3.345,83                | 3.462,37                |
| (=) Utilidad Gravable            | 15.412,12               | 6.737,45                |
| (-22%) Impuesto a la Renta       | 3.390,67                | 1.556,49                |
| <b>UTILIDAD EN EL EJERCICIO</b>  | <b>8.675,62</b>         | <b>1.118,59</b>         |

## NOTA 22 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

## NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta Universal de Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de Accionistas sin modificaciones.

## NOTA 24 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

  
Ing. Willian Flores  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Sra. Cristina Baroja  
CONTADOR

\*\*\*\*\*