

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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
	TOTAL CAPITAL PAGADO		1433.00	100.00

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 2019 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 2019 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 2019, 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 Activos Diferidos.

Los gastos aun no utilizados por la empresa son reconocidos en el activo, y una vez ese activo diferido empiece a contribuir en la generación del ingreso, deberá irse reconociendo como gasto, en aplicación de uno de nuestros principios de contabilidad [Principio de asociación], según el cual, el gasto debe asociarse al ingreso al que ha contribuido a generar, o lo que es lo mismo, a cada ingreso se debe asociar su respectivo gastos, en el entendido que no puede haber un ingreso sin haber incurrido en un gasto.

La amortización de rubros, que de acuerdo a la técnica contable, deban ser reconocidos como activos para ser amortizados, se realizará en un plazo no menor de cinco años, a partir del primer año en que el contribuyente genere ingresos operacionales. La amortización de los gastos por concepto de desarrollo, que de acuerdo a la técnica contable, deban ser reconocidos como activos para ser amortizados, se realizará en las mismas condiciones del primer inciso de este literal, y se efectuará de acuerdo a la vida útil del activo o en un plazo de veinte (20) años.

3.5 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.

3.6 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.

3.6.1 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.

3.6.2 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.

3.7 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.

3.8 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.

3.8.1 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.

3.9 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.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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 2019, asciende a \$ 22.302,13 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Caja	150,00	150,00
Pichincha Ahorros 220321	9,12	408,66
Pichincha 3029117804	21.869,10	21.869,10
Bolivariano	0,00	1.961,16
Pichincha 2100134266	273,91	7.837,78
SUMAN	22.302,13	32.226,70

(*) 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 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cientes no relacionados	103.485,87	127.765,56
SUMAN	103.485,87	127.765,56

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

CODIGO	CLIENTE	SALDO
CLN-000024	SAN FRANCISCO S.A.E.P.R.	648.76
CLN-000026	SANDE ECUADOR CIA LTDA.	174.00
CLN-000288	INZATEX CIA LTDA	629.00
CLN-000383	CORPORACION PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.	274.32
CLN-000390	OLANDSEGUROS S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS	77.00
CLN-000053	AUTO PARTS JAPONES S.A.	115.50
CLN-000270	QUEVEEXPORT S.A.	68.60
CLN-000371	LOCKERS ECUADOR S.A.	77.00
CLN-000385	SANDRA M. LUNA LAPO	550.00
CLN-000399	EXPORTADORA K. DORFZAUN S.A.	567.19
CLN-000339	GEINCOSOLUTION CIA LTDA	254.00
CLN-000428	CARLISNACKS CIA LTDA	3194.52
CLN-000520	FUNDACION MEDICA LENIN MOSQUERA	2240.00
CLN-000529	DR. MSC. JUAN JOSÉ ABEL DURAN GÁRCES	10260.00
CLN-000455	ROSESLAND FARM S A	1646.40
CLN-000551	VITA BEAUTY INTERNATIONAL S.A.	1296.45
CLE-000003	ORBIT CABLE	17000.00
CLN-000539	DISSANTY CIA.LTDA	7958.70
CLN-000458	BETELFLOWER COMERCIALIZADORA PRODUCTORA DE FLORES CIA LTDA	403.60
CLN-000505	NEOPALMA S.A.	3648.00
CLN-000556	CONSORCIO VIAL ESMERALDAS	62.40
CLE-000008	CORPORACION MALFA, SOCIEDAD ANONIMA	10800.00
CLN-000568	BRIDGETELECOM S.A.	1178.45
CLN-000574	AGROQUIM C. LTDA	6460.00
CLN-000467	CLINICA SANTA MARIA/	1029.77
CLN-000512	INDUSTRIA TEXTIL LA VIE EN ROSE LAVIENROSE CIA LTDA	102.77
CLN-000580	HOSPITAL DEL DIA CEVALLOS	3020.80
CLN-000464	ANDAGOYA GALLEGOS IRENE EVELIN	2788.80
CLE-000004	CABLE ATLANTICO RCL	7500.00
CLE-000007	BITTSAS	1500.00
CLN-000460	TRUJILLO BASTIDAS TONY	77.00
CLN-000500	HIDROTHERM INGENIERIA Y THERMOHIDRAULICA CIA. LTDA/	1399.60
CLN-000533	ALINATURA SA	68.60
CLN-000549	GREEN VALLEY RESOURCES	11139.20
CLN-000581	DOLORES DEL CARMEN PEREZ LOPEZ	1559.00
CLN-000564	COcateve S.A.	1764.45
CLN-000468	JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA POTABLE Y ALC. UYUMBICHO	998.00
CLN-000491	ALMACENES EL GLOBO DE QUITO CA	954.00
	TOTAL	103.485.87

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Empleados	0,00	600,00
SUMAN	0,00	600,00

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 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
RETENCION VENTAS CLIENTES 1%	369,05	737,00
RETENCION VENTAS CLIENTES 2%	11.625,91	11,888,02
8% OTRAS RETENCIONES	480,00	325,60
SUMAN	12.474,96	12.950,62

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 2019, 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 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Adiciones y retiros	Saldos al 31/12/2019
ACTIVO DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES	13.797,33		13.797,33
EQUIPOS DE OFICINA	3.108,80		3.108,80
EQUIPO DE COMPUTACION	51.793,65		51.793,65
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.531,87		1.531,87
SUMAN	70.231,65		70.231,65

DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	Saldos al	DEPRECIACIÓN	Saldos al
	31/12/2018		31/12/2019
ACTIVO DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES	11.815,13	240,64	12.279,87
EQUIPOS DE OFICINA	2.265,30	120,50	2.506,30
EQUIPO DE COMPUTACION	49.227,46	789,69	51.793,65
MAQUINARIA Y EQUIPO	434,04	153,19	1.531,87
SUMAN	63.741,93	1.304,02	66.303,19
Total Propiedad Planta y Equipo (neto)			3.928,46

NOTA 9 ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Investigación y Desarrollo de Aplicaciones Nuevas Web	79.770,43	0.00
SUMAN	79.770,43	0.00

Los Activos Diferidos, corresponden a Pagos realizados en la fase de Investigación y Desarrollo de nuevos productos en el campo de la programación de Software los cuales serán amortizados una vez que se inicie la fase de comercialización.

NOTA 10 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 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cuentas por pagar Proveedores	5.913,38	2.245,18
SUMAN	5.913,38	2.245,18

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

PROVEEDOR	SALDO
BAROJA HERRERA LILIAN CRISTINA	1.575,00
DR LUIS LUCERO	162,00

PILLAJO MONJE MERCEDES	120,00
VERONICA ALEXANDRA FLORES REZA	120,00
REGISTRO MERCANTIL QUITO	50,00
ASEGURADORA DEL SUR	35,00
TROYA AVILES JUAN CARLOS	121,50
MARCO ANTONIO ESCOBAR TIRADO	162,56
ALMEIDA TORRES ILICH ALEXANDER	1.896,34
CORPORACION FAVORITA C.A	275,87
FEDERACION ECUATORIANA DE EXPORTADORES FEDEXPOR	305,20
CORPEI	313,60
NICEC S.A	39,20
IMAGENCOLOR CIA LTDA	53,02
AESOFT	607,20
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	67,37
DELMARCG RESTAURANTES CIA LTDA	9,52
TOTAL	5,913,38

NOTA 11 ANTICIPO CLIENTES

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
ANTICIPO CONTRATOS CLIENTES	17.870,32	11.698,40
SUMAN	17.870,32	11.698,40

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

CUENTA	FECHA	SALDO
Olandseguros S.A.	31/12/2016	195,00
Varios	20/02/2018	2.000,00
Teoma Del Ecuador S.a/	27/12/2019	175,32
Comunica-te S.a.	31/12/2019	3.500,00
Sil ver Cable	31/12/2019	7.000,00
Clínica Alborada	31/12/2019	5.000,00
TOTAL		17.870,32

NOTA 12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	0,00	15.349,26
TARJETA DE CREDITO VISA	19.546,51	2.140,92
SOBREGIRO BANCARIO	613,95	0,00
SUMAN	20.160,46	17.490,18

NOTA 13 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 \$ 19.450,30 desglosado de la siguiente manera:

Con la Administración Tributaria

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
RETENCIONES EN LA FUENTE	223,37	851,96
RETENCIONES DE IVA	305,82	1.302,58
IVA POR PAGAR	5.231,08	5.082,48
22% IMPUESTO RENTA	0,00	3.390,67
SUMAN	5.760,27	10.627,69

Con el IESS

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
APORTE AL IESS	8.704,08	3.173,08
FONDO DE RESERVA	899,64	299,88
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	4.086,31	990,97
SUMAN	13.690,03	4.463,93
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		19.450,30

Por beneficios sociales a empleados

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Sueldos por pagar	15.658,61	-
Liquidaciones por pagar	5.671,28	-
Décimo Tercer Sueldo	6.350,35	1.049,18
Décimo Cuarto Sueldo	1.805,63	2.363,18
15% Utilidad trabajadores	0,00	2.129,34
SUMAN	29.485,87	5.541,70

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

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
WILLIAM FLORES	21.223,36	8.945,91
RAQUEL NARVAEZ	35.782,32	29.476,97
SUMAN	57.005,68	38.422,88

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 15 CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2019 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
	TOTAL CAPITAL PAGADO		1433.00	100.00

NOTA 16 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 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
RESERVA LEGAL	745,37	745,37
SUMAN	745,37	745,37

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 17 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
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	0,00	0,00
Pérdida del ejercicio 2016	21.664,38	21.664,38
Resultados Ejercicio 2017	0,00	0,00
Resultado Ejercicio 2018	8.675,62	8.675,62
SUMAN	71.611,18	71.611,18

NOTA 18 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo una Pérdida de \$ 1.280,51.

CUENTAS	AÑO 2019
PERDIDA CONTABLE	-1280,51
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-1.280,51
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.509,16
BASE IMPONIBLE	1228,65
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	270,30
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.280,51

NOTA 19 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 2019, este rubro se conforma de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
VENTAS 12%	134.328,74	233.619,03
EXPORTACION DE SERVICIOS	28.500,00	54.000,00
OTROS INGRESOS	9.316,91	2.337,78
SUMAN	172.145,65	289.956,81

NOTA 20 GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Gastos Generales		
Personal	139.397,81	216.809,96
Servicios Básicos	5.017,16	5.061,16
Mantenimientos	4.007,67	6.949,39
Publicidad	2.608,15	4.348,09
Contribución Impuestos	133,82	1.654,57
Leasing- Arrendamientos	0,00	14.400,00

Útiles y Suministros de Oficina	1.225,79	2.501,65
Otras cuentas generales	13.494,05	17.564,04
Depreciaciones y Amortizaciones	1.304,02	1.257,24
Intereses y Comisiones	3.728,53	1.947,54
Total Gastos	170.917,00	272.493,64

NOTA 21 OTROS GASTOS

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2019 y se presenta a continuación:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Intereses y Multas	1.016,66	279,39
Otros Gastos No Deducibles	1.492,50	3.288,82
Total de otros ingresos y gastos	2.509,16	3.568,21

NOTA 22 CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-1.80,51	14.195,63
(-) 15% Reparto a trabajadores	0,00	2.129,34
(=) Utilidad/Pérdida Contable	-1.280,51	12.066,29
(+) Gastos No Deducibles	2.509,16	3.345,83
(=) Utilidad Gravable	1228,65	15.412,12
(-22%) Impuesto a la Renta	270,30	3.390,67
UTILIDAD/PERDIDA EN EL EJERCICIO	-1280,51	8.675,62

NOTA 23 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 24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 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 25 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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. William Flores
REPRESENTANTE LEGAL


Sra. Cristina Baroja
CONTADOR
