

METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Compañía "METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA." se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 05 de junio de 1995 con la Resolución No. 2208 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto de 1995, bajo la especie de Responsabilidad Limitada

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 14 de agosto de 1995, vence el 14 de agosto del 2025.

La principal actividad de Métodos Avanzados Industriales y Sistemas Cognos Cía. Ltda., es todo tipo de asesoramiento industrial y de sistemas computacionales, representación, comercialización e instalación de Hardware y Software, y lo relacionado con la actividad industrial y de sistemas conexas con lo anterior.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Empresa "METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA.." comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el saldo en diferentes instituciones financieras debidamente conciliadas e Inversiones Temporales.

2.3 INVENTARIOS

La empresa mantiene un inventario de mercadería de equipos tecnológicos para la venta (principalmente EQUIPOS PARA KIOSKOS Y CAJEROS AUTOMATICOS), valorados en \$181.432,29

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de

forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Deterioro: Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocerán por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente, de acuerdo a las políticas de la empresa METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA.", se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 30 días.

2.6 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde la Compañía tiene influencia significativa, pero no control, sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa **cuando la Compañía posee entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad.**

Las inversiones en entidades asociadas se miden según el método de participación y se reconocen inicialmente al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del período de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte de la Compañía en el resultado del período de la participada se reconoce, en el resultado del período de la Compañía. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión.

Podría ser necesaria la realización de ajustes al importe por cambios en la participación proporcional de la Compañía en la participada que surja por cambios en el otro resultado integral de la participada.

Estos cambios incluyen los que surjan de la revaluación de las propiedades, planta y equipo y de las diferencias de conversión de la moneda extranjera. La parte que corresponda a la Compañía en esos cambios se reconocen en el otro resultado integral.

2.7 ACTIVOS FINANCIEROS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Las inversiones en instrumentos de patrimonio que no tienen un precio de mercado cotizado de un mercado activo y cuyo valor razonable no puede ser medido con fiabilidad, y los instrumentos derivados que estén vinculados a dichos instrumentos de patrimonio no cotizados y que son liquidados mediante su entrega, son medidos al costo.

2.8 IMPUESTOS

El Impuesto a la Renta para el ejercicio de 2019 para la empresa METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA. **se calculó utilizado la Tasa de Impuesto del 25% de conformidad con:**

- Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, **así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el 2017.**
-
- La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre del 2017 y que entró en vigencia desde el 1 de enero de 2018., resuelve que la tarifa general es del

25% y se mantiene el 22% para microempresas.

- **La tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.**
- **Se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible de la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca la normativa tributaria vigente; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.**

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2019 está formado por las siguientes cuentas auxiliares:

Caja chica	778,00
Banco del Pichincha	46.952,00
Produbanco	352,49
Banco Internacional	877,68
Banco Santander	1.044.251,63
Inversiones Temporales	19.731,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.112.943,41

Cuentas Por Cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar al cierre del año 2019 se componen básicamente de clientes a 30 días plazo, razón por la que no se genera deterioro:

Cuentas por Cobrar (Clientes)	73.062,47
-------------------------------	-----------

Propiedad Planta Y Equipo

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33,33%
Edificios	5%

Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: AIG Compañía de Seguros
El detalle de las Cuentas de PPE al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Equipo Y Maquinaria	47.687,34
Muebles y enseres	35.271,59
Equipos de computo	358.281,50
Vehículos	163.334,85
Depreciación Acumulada	-322.099,63
TOTAL	282.475,65

Inversiones en Subsidiarias, Asociadas y Otros

Métodos Avanzados Industriales y Sistemas Cognos Cía. Ltda., reconoce inversiones en una subsidiaria y en una asociada (con influencia significativa, pero sin control; por lo tanto, no se incluye en la consolidación) contabilizada bajo el método de participación, las cuales se presentan a continuación:

- Soluciones Tecnológicas para Riesgos S.A. Sotemrisa (Subsidiaria) tiene como objeto social todo tipo de asesoramiento industrial y sistemas computacionales, representación, comercialización e instalación de hardware y software relacionados con la actividad industrial y de sistema conexos; etc.

La dirección registrada es: Mariscal Foch E7-38 y Reina Victoria, Quito-Ecuador.

En esta subsidiaria Métodos Avanzados Industriales y Sistemas Cognos Cía. Ltda. mantiene posee 799 acciones de un total de 800.

- Controles y Procesos Empresariales Controtemp S.A. (Asociada) el objeto social de la Compañía será principalmente todas las actividades relacionadas directa o indirectamente con el campo informático y de software, y de manera particular el asesoramiento industrial y empresarial.

La dirección registrada es: Mariscal Foch E7-38 y Reina Victoria, Quito-Ecuador.

En esta asociada Métodos Avanzados Industriales y Sistemas Cognos Cía. Ltda. mantiene una **participación del 50% del capital social, que le da una influencia significativa, pero no ejerce**, directa o indirectamente control, entendiéndose como la capacidad de poder dirigir las políticas operativas y financieras de la asociada para obtener beneficios de sus actividades.

Plamastech Cia. Ltda. (Asociada) el objeto social de la Compañía es la programación informática, consultoría en informática y actividades conexas.

La dirección registrada es: avenida Eloy Alfaro N35-19 y Portugal, Quito Ecuador

En esta asociada Métodos Avanzados Industriales y Sistemas Cognos Cía. Ltda. mantiene una **participación del 49% del capital social sin influencia significativa, no ejerce, directa o indirectamente control**, entendiéndose como la capacidad de poder dirigir las políticas operativas y financieras de la asociada para obtener beneficios de sus actividades.

El detalle es como sigue:

Inversiones en Subsidiarias Sotemrisa	720,00
Inversion en Asociada Controlemp	13.868,68
Otros Derechos de Capital Centrotecni	80,00
TOTAL	14.668,68

Pasivo

Las Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios que integran los Pasivos Corrientes es como sigue:

Cuentas y documentos Comerciales por Pagar	414.134,83
Instituciones Financieras	558.896,00
Impuestos por pagar	101.056,84
Otras cuentas por pagar no Relacionadas	2.973,74
TOTAL	1.007.748,61

Patrimonio

Los rubros siguientes representan las cuentas de propiedad de los Socios de la Empresa "METODOS AVANZADOS INDUSTRIALES Y SISTEMAS COGNOS CIA. LTDA.":

Capital Social	300.400,00
Reservas	53.662,20
Resultados años anteriores	697.805,25
Adopción Normas NIF	-18.474,29
Ganancias O Pérdidas Actuariales	-76.799,00
Resultado del ejercicio	-133.577,17
TOTAL	823.016,99

FERNANDO MERINO

Fernando Merino
GERENTE GENERAL



Martha Ulcuango
CONTADORA GENERAL