

ARGOSYSTEMS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARGOSYSTEMS es una Compañía Limitada cuya actividad principal son las ventas al por mayor y menor de computadoras, programas de computación, Servicios de investigación, desarrollo y consultoría en Ingeniería y Tecnología Informática y los Servicios de Mantenimiento, reparación y atención de equipos informáticos. Fue constituida en el año 2001 con tres socios. La Empresa tiene la oficina principal en la ciudad de Quito, y una oficina en la ciudad de Guayaquil. No cotiza en Bolsa.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, adaptadas a las disposiciones y normas emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Base de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

Importancia relativa.- La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Bancos.- corresponde a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo.

Propiedades, equipos y vehículos.- las partidas de propiedades, equipos y vehículos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada. El costo de las propiedades, equipos y vehículos se deprecia bajo el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

Retiro o ventas de propiedades, equipos y vehículos.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Deterioro de los activos tangibles e intangibles.- La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro. Las pérdidas o reversiones por deterioro se reconocen en resultados.

Impuestos.- El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Reconocimiento de ingresos.- los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se otorgue.

Prestación de servicios.- se reconocen considerando el estado de terminación del servicio prestado a los clientes.

Costos y gastos.- se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Instrumentos financieros.- los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones pactadas sobre los instrumentos. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos y gastos que se pueden atribuir a la adquisición de los instrumentos, se agregan o reducen del valor del reconocimiento inicial excepto en el caso de los activos designados a valor razonable en los cuales dichos rubros se reconocen en el resultado del período en el que se incurrieron.

Pasivos financieros.- los pasivos financieros se clasifican como pasivos al valor razonable con cambios en resultados u otros pasivos financieros. Un pasivo se clasifica a valor razonable cuando se mantiene para negociar, los otros pasivos financieros incluyen a los préstamos y cuentas por pagar y son medidos al costo amortizado.

Baja de pasivos financieros.- La Compañía da de baja contablemente un pasivo financiero si expira, se cancela o se cumplen las obligaciones. Si existe una diferencia entre el valor pagado y el valor del pasivo financiero, la misma se reconoce en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos.- al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

Provisiones por beneficios definidos.- no se realizaron cálculos por beneficios de jubilación patronal y desahucio.

Vidas útiles de propiedades, equipos y vehículos.- las vidas útiles de las propiedades, equipos y vehículos se determinan en base a un análisis al final de cada período, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31/12/18	31/12/19
	En dólares completos	
ACTIVOS FINANCIEROS	162.523	156.555
DOC.YCTAS.X COBRAR RELACIONADOS	3.107	0
DOC.CTA.COB.CLIENT.NO RELAC-MODULO	124.178	135.057
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS	7.481	4.912
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.821	20.000
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-2.064	-3.414

5. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Activos impuestos corrientes		
RET EN LA FUENTE RECIBIDAS **	21.814	19.981
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	0	0
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIO	46.244	52.164
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)AÑOS ANTER	19.987	23.524
Total	88.045	95.669
Pasivos impuestos corrientes		
Impuesto a la renta por pagar	-5.568	-1.750
Retenciones de IVA y Retenciones en la fuente	-1.572	-641
IVA en ventas por pagar	-	-
Total	-7.140	-2.390

6. INVENTARIOS

INVENTARIOS

31/12/2018

31/12/2019

50.843

26.162

INV.PROD.TERM.Y MERC.ALMACEN COMPRA

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos comprende el precio de adquisición, pues la empresa no produce. En el caso del servicio técnico se cobra por hora, dependiendo del servicio a prestar y del cliente.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>
	<u>En dólares completos</u>	
PROVEEDORES LOCALES	-259.647	-248.973
CUENTAS POR LIQUIDAR	0	-332,22
OBLIGAC.INST. FINANCIERAS LOCALES	-16.784	-9.449
Total	-276.431	-258.754

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones financieras registradas en el balance corresponden en su totalidad a pagos que la empresa ha realizado con Tarjetas de Crédito.

8. PROVISIONES

Se calculan las provisiones de los beneficios sociales determinados por la legislación laboral ecuatoriana. Para el presente ejercicio fiscal no se realizó el cálculo de provisión por jubilación patronal y desahucio.

9. PATRIMONIO

La Compañía posee un capital suscrito de US\$2,000 dividido en 2,000 participaciones de US\$1 dólar cada una. . Se encuentra pendiente de realizar el incremento de capital con el aporte realizado por los socios para tal efecto.

10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la venta de bienes y servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Una descripción de los ingresos es el siguiente:

	Año terminado	Año terminado
	31/12/2018	31/12/2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.231.963	1.064.699
VENTAS DE SOFTWARE	1.124.672	1.034.928
VENTAS DE EQUIPOS	478	0
VENTAS DE HARDWARE	2.262	2.209
PRESTACION DE SERVICIOS	104.551	27.562
OTROS INGRESOS:		
	Año terminado	Año terminado
	31/12/2018	31/12/2019
OTROS INGRESOS	14.214	52.558
INTERESES FINANCIEROS	1.094	38
INGRESO BONOS MICROSOFT	5.005	3.734
INGRESOS REBATES AUTODESK	0	4.319,32
OTRAS RENTAS	3.115	2.505
INGRESOS REPOSICION CURSOS MICROSOFT	0	0
INGRESOS WPC MICROSOFT	0	0
INGRESOS EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0
INGRESO REVERSO PROVISIONES EXCESO	5.000	41.962

11. COSTOS Y GASTOS

	Año terminado	Año terminado
	31/12/2018	31/12/2019
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	944.086	854.403

GASTOS DE VENTAS	172.300	151.047
GASTOS DE ADMINISTRACION	115.381	104.514
GASTOS FINANCIEROS	6.130	3.654
OTROS GASTOS	0	158,71
** TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.237.897	1.113.776

La Empresa registra los costos y gastos en el momento en que éstos producen decremento en los activos o un incremento en los pasivos. En muchas ocasiones un gasto se reconoce simultáneamente con los ingresos que estos puedan generar, o con los ingresos con los cuales se encuentra relacionada, sin embargo esta correlación no implica que algunas partidas se reconozcan como activos, si no cumplen la definición del elemento y los principios de reconocimiento establecidos en las NIIFs.

12. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	<u>31/12/19</u>

Conciliación tributaria:	
Utilidad antes de participación a trabajadores	3.482
Menos Participación a trabajadores	<u>-522</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.959
Gastos no deducibles	<u>4.039</u>
Utilidad gravable	6.998
Impuesto causado (a)	1.750

- (a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 25% de la utilidad gravable. La Compañía no ha sido objeto de revisiones por parte de la autoridad fiscal. De acuerdo a la facultad de la autoridad podría ser objeto de revisión las declaraciones de impuestos del año 2015 hasta el año 2018.

EVENTOS SUBSECUENTES:

COVID - 19

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países en los meses de febrero y marzo del 2020, originó que dicha enfermedad se califique como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud. Los impactos económicos para las operaciones de la Compañía son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de los mercados e industrias impactados.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (12 de Junio de 2020) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.